



金天地

NEEQ : 430366

北京金天地影视文化股份有限公司

Beijing Golden World Movies & TV Culture Incorporated Company

半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人张香永、主管会计工作负责人王艳利及会计机构负责人（会计主管人员）彭鸿祥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

备查文件目录	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。
	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）。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、金天地公司	指	北京金天地影视文化股份有限公司
金天地有限	指	北京金天地影视文化有限公司
上海金天地	指	上海金天地影视文化有限公司
正红文化	指	霍尔果斯正红文化传媒有限公司
晋江金天地	指	晋江金天地文化传媒有限公司
韩国金天地	指	金天地环球娱乐株式会社
圆道文化	指	北京圆道文化发展有限公司
本报告	指	北京金天地影视文化股份有限公司 2023 年半年度报告
《公司章程》	指	北京金天地影视文化股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
地面电视频道、地面频道、地面台	指	采用地面传输标准的电视频道，其信号覆盖面限于某个地区
卫星电视频道、卫星频道、卫星台	指	采用卫星传输标准的电视频道，信号通过卫星传输可以覆盖多个地区
国家广电总局、广电总局	指	国家广播电视总局
黄金时段	指	电视频道每日 19：30 至 22：00 的时段

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京金天地影视文化股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Golden World Movies & TV Culture Incorporated Company		
法定代表人	张香永	成立时间	2003 年 2 月 26 日
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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和录音制作业（R87）-电影和广播电视节目发行（R875）-电影和广播电视节目发行（R8750）		
主要产品与服务项目	主要从事影视剧的策划、创作、制作、发行、投资及衍生品等服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金天地	证券代码	430366
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	198,440,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁圣新	联系地址	北京市海淀区瀚河园 135 号楼 1 单元 3 至 4 层 301
电话	010-88851803	电子邮箱	bjjtd@sina.com
公司办公地址	北京市海淀区瀚河园 135 号楼 1 单元 3 至 4 层 301	邮政编码	100093
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087475215689		
注册地址	北京市海淀区瀚河园 135 号楼 1 单元 3 至 4 层 301		
注册资本（元）	198,440,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

根据全国中小企业股份转让系统公布的《挂牌公司管理型分类结果》，公司属于文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和录音制作业-电影和广播电视节目发行-电影和广播电视节目发行（R8750）。

公司主要从事影视剧的策划、创作、制作、发行、投资及衍生品，以及影视剧后期制作服务等业务，重点加强网剧、网大、短视频等纯网生内容的研发、培养。公司一贯秉承“精心创作，内容为王”的经营理念，致力于打造主旋律、正能量的优秀作品，不断创新突破，力争实现“主流价值+主流市场”的双赢。

公司继续坚持开展以“自制为主”，对外投资、联合摄制为辅的运营模式，由于影视制作项目具有制作周期长、投入资金大、对外投资主控性弱等特点，公司管理层不断完善项目审核制度，降低对外投资风险。电视剧发行方面，公司采取线上线下协同发展的业务布局，通过传统电视台渠道丰富的业内资源和经验，逐步扩展网络平台发行业务。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,087,486.99	9,026,222.90	-65.79%
毛利率%	83.14%	12.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,206,256.29	-3,738,780.87	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,093,198.33	-3,837,803.47	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.96%	-10.15%	-
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）	3.59%	-10.42%	-
基本每股收益	0.006	-0.019	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,315,887.10	54,575,826.69	-9.64%
负债总计	18,221,064.98	24,687,510.71	-26.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,094,822.12	29,888,315.98	4.04%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.15	6.67%
资产负债率%（母公司）	12.01%	14.11%	-
资产负债率%（合并）	36.95%	45.24%	-
流动比率	2.36	1.96	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,131,468.77	-978,699.46	
应收账款周转率	0.19	0.65	-
存货周转率	0.02	0.09	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.64%	-24.59%	-
营业收入增长率%	-65.79%	110.36%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	4,663,637.12	9.46%	24,026,087.93	44.02%	-80.59%
应收票据					
应收账款	2,871,340.80	5.82%	4,936,953.76	9.05%	-41.84%
交易性金融资产	15,064,906.95	30.55%	-	0.00%	0.00%
预付款项	178,952.52	0.36%	234,154.23	0.43%	-23.57%
其他应收款	4,045,723.30	8.20%	3,460,352.40	6.34%	16.92%
存货	15,406,334.21	31.24%	14,707,841.35	26.95%	4.75%
其他非流动金融资产	150,000.00	0.30%	150,000.00	0.27%	0.00%
固定资产	235,185.95	0.48%	241,091.69	0.44%	-2.45%
使用权资产	424,657.78	0.86%	583,904.50	1.07%	-27.27%
递延所得税资产	3,992,992.13	8.10%	3,992,992.13	7.32%	0.00%
其他非流动资产	1,660,000.00	3.37%	1,660,000.00	3.04%	0.00%
应付账款	10,642,184.31	21.58%	10,513,804.07	19.26%	1.22%
应付职工薪酬	131,300	0.27%	148,300	0.27%	-11.46%
应交税费	2,533,630.55	5.14%	2,576,993.1	4.72%	-1.68%
其他应付款	4,489,017.59	9.10%	10,860,427.88	19.90%	-58.67%
一年内到期的非流	338,285.53	0.69%	330,132.87	0.60%	2.47%

动负债					
租赁负债	86,647	0.18%	257,852.79	0.47%	-66.40%
资产总计	49,315,887.1	100.00%	54,575,826.69	100.00%	-9.64%

项目重大变动原因：

货币资金466.36万元，相比期初减少80.59%，主要系报告期内公司为提高资金使用效率，增加投资收益，利用闲置自有资金投资所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	3,087,486.99	-	9,026,222.90	-	-65.79%
营业成本	520,552.79	16.86%	7,858,316.87		-93.38%
毛利率	83.14%	-	12.94%	-	-
税金及附加	19,667.57	0.64%	32,462.34	0.36%	-39.41%
销售费用	176,506.49	5.72%	135,045.21	1.50%	30.70%
管理费用	1,435,166.39	46.48%	1,608,609.97	17.82%	-10.78%
财务费用	870.60	0.03%	13,769.51	0.15%	-93.68%
其他收益	2,204.49	0.07%	212,168.05	2.35%	-98.96%
投资收益	413,295.69	13.39%	-		
公允价值变动损益	-349,477.91	-11.32%	-		
信用减值损失	205,510.87	6.66%	-3,227,007.30	-35.75%	-
营业利润	1,206,256.29	39.07%	-3,723,425.66	-41.25%	-
净利润	1,206,256.29	39.07%	-3,738,780.87	-41.42%	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,131,468.77	-	-978,699.46	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-15,056,963.00	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-174,000.00	-	-174,000.00	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内 308.75 万元，相比上年同期减少 65.79%，主要系报告期内公司收入主要为二轮电视剧发行收入，相比上年同期收入（电视剧《爱拼会赢》首轮发行和网络电影《我不是酒神》发行收入）较低。
- 2、营业成本：报告期内 52.06 万元，相比上年同期减少 93.38%，主要系报告期内结转二轮电视剧分账成本及磁带复制费，相比上年同期《爱拼会赢》和《我不是酒神》摄制成本较低。

四、 投资状况分析**（一） 主要控股子公司、参股公司情况**

√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
上海金天地影视文化有限公司	子公司	影视制作及发行	3,000,000.00	13,199,654.05	10,031,216.04		-25,338.31
霍尔果斯正红文化传媒有限公司	子公司	影视制作及发行	3,000,000.00	1,860,371.65	-79,431,144.74		-26,920.95
晋江金天地文化传媒有限公司	子公司	影视制作及发行	3,000,000.00	12,867,811.55	78,028.26	138,176.61	-206,455.79
金天地环球娱乐株式会社	子公司	影视制作及发行	555,600.00	6,211.88	-5,076,385.62		-254.13
北京圆道文化发展有限公司	参股公司	影视制作及发行	18,125,000.00	29,438,846.33	-14,617,011.41		

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京圆道文化发展有限公司	同行业	业务需要

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、作品审查和投资收益不确定的风险	由于影视剧的意识形态属性，政府对影视剧行业实施较为严格的监管。中国电视剧行业的监管职责主要由国家广播电视总局和省级广播影视行政部门承担，监管内容主要包括电视剧制作资格准入、电视剧备案公示和摄制行政许可、电视剧内容审查、电视剧播出管理等方面。如公司不能继续贯彻政策导向、

	<p>与主流价值观保持一致，则公司的影视剧作品可能无法进入市场，或者进入市场后被勒令停止播放，导致公司业务盈利存在不确定性，甚至无法收回成本并损失发行费用。</p> <p>应对措施：公司在自制剧方面，充分发挥投资评估委员会的专业优势，严格审核，合理制定投资计划，在以制作主旋律、正能量精品为主要发展方向的主导方针下，打造符合产业政策、具有市场竞争力的影视作品。在对外投资剧方面，公司从严审核项目可行性，谨慎参投，对已投项目派驻监制，对所投资剧目加强全过程的把关、控制。</p>
2、市场竞争加剧的风险	<p>由于近年影视剧行业的持续发展，以及电视台和网络视频平台采购量的下降，在促进行业内充分竞争的同时，也导致了电视剧存量迅速增加。虽然公司自成立以来，一直致力于精品剧的制作，作品销售情况良好，但随着采购量低迷，行业竞争加剧，增加了作品发行难度，对公司业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司合作专业创作、摄制团队，坚持精品剧定位，确保项目品质，加强公司的品牌影响力，提升公司的核心竞争力。</p>
3、应收账款余额较大风险	<p>公司电视剧的销售收入是在取得发行许可证以后，并同时满足播映带或其他介质已经交付、风险和报酬已经转移、未来经济利益能够流入、成本能够可靠计量的条件时予以确认，而电视台一般在电视剧播出完毕一段时间后付清款项，导致确认收入时点与应收账款回收时点存在较大差异，如果出现不能按期收回或无法收回的情况，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：（1）严格合同评审，加强对客户信用管理，加大应收账款的催收力度，实时监控应收账款的变化，对应收账款的风险保持全程的有效管控。（2）根据公司经营目标和经营计划的执行状况，适时采取股权融资、银行借款等手段，合理安排筹资计划，解决经营性现金流不足的问题，保证公司业务发展与资金能力相匹配。</p>
4、经营性现金流不足的风险	<p>公司经营活动产生的现金流量与当期营业收入及净利润存在一定的不匹配现象。虽然公司已采取包括联合投资拍摄等方式降低平滑现金流不匹配的情况，但由于影视行业具有前期投入大、制作及发行周期长等特点，一旦不能以适当条件及时获得所需资金，公司的投拍计划和盈利水平将受影响。</p> <p>应对措施：首先根据自身的资金实力，逐年规划业务增长空间，并实时调整，确保公司运营资金运用的合理性和安全性，采取包括联合投资拍摄、股权融资、银行借款等方式降低平滑现金流不匹配的情况；同时公司加强财务管理内控力度，以开源节流的方式为公司补充营运资金。</p>
5、制作成本上升的风险	<p>近年来，虽然主管部门针对演员片酬出台了限制措施，但是由于编剧、导演、拍摄所需摄影、美术、配音等各类专业人才不可或缺，以及后期和发行成本的提高，相关制作成本不断攀升。公司采取大力发展自制剧，从剧本创作到拍摄到后期制</p>

	<p>作到发行一条龙的经营方式严格控制成本，以降低成本上升对影视剧盈利水平造成的不利影响，但如果公司影视剧的制作成本持续攀升而发行销售价格不能获得同比上涨，则公司面临投资制作的电视剧存在利润空间被压缩的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面通过设立专人专岗加强内部成本控制，降低影视剧的拍摄制作成本；另一方面利用公司自有创作部门的专业优势，原创剧本或精心挑选、雕琢剧本，严格控制拍摄质量，制作高品质的精品剧，提高出品作品的竞争力和议价能力。</p>
6、联合投资制作的风险	<p>联合投资制作现已成为影视投资制作的主要形式之一，具有投资模式清晰、融资快、收益大以及分散投资风险的优点。但如果具体摄制工作不能达到联合投资制作各方的共同预期要求，导致影视作品发行结果不及预期，则损失由各方共同承担，因而公司存在着联合投资制作的风险。</p> <p>应对措施：（1）对投资各方都要进行详细、认真、深入全面的调查，以探究其履约能力和实力；（2）对拍摄制作过程全程把控、监制，确保影视剧艺术技术质量；（3）与主创签订考核合同或协议，确保责任清晰、考核严格。</p>
7、政策变化及监管风险	<p>近年，在频频遭遇国家出台的各类禁限令后，影视类公司的政策风险正在放大。一些前期不可预知的政策：如“限韩令”、“限古令”，使公司已经完成或正在制作的电视剧的播放受到了限制，影视剧审查政策的变化，使得公司不时需要根据当前审查要求，对电视剧作品进行后期再加工，甚至做较大幅度修改，使得制作成本提高、发行计划延迟，因而给公司造成经济损失。虽然公司已建立了较好的风险控制体系，但未来仍存在公司作品、项目因行业政策导向变化或国家相关部门监管意见导致无法播出、推进的可能。</p> <p>应对措施：公司将实时关注国家发布的各项影视类相关政策，汇集各方信息，提炼最佳方案，统一指挥，合理确定公司发展目标和战略，增强抵御政策风险的能力。</p>
8、公司治理风险	<p>公司在成立股份有限公司后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系，陆续出台了针对对外投资、对外担保、信息披露等重大事项的管理制度。随着公司业务不断拓展，公司总体经营规模进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构，加强内部制度建设。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运作。</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

第三节 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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,000,000	0	5,000,000	16.73%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
上海金天地影视文化有限公司	黑龙江广播电视台、宁波七妍八娱文化传媒有限公司、安徽露文影视	著作权侵权纠纷	否	5,000,000	否	上海金天地影视文化有限公司于 2023 年 6 月 12 日收到浙江省宁波市	2023 年 6 月 13 日

	文化有限公司、沈军英、田运章、新奥气化采煤有限公司					中级人民法院的(2023)浙02民初395号受理案件通知书。	
总计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、对公司经营方面产生的影响：

本次诉讼系公司作为原告依法维护自身合法权益，暂未对公司经营方面产生重大影响，公司将积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

2、对公司财务方面产生的影响：

本次诉讼对公司财务方面暂未产生影响，公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(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

本报告期公司无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

(三) 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
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年1月22日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

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	127,829,750	64.42%	0	127,829,750	64.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	15,499,750	7.81%	0	15,499,750	7.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	70,610,250	35.58%	0	70,610,250	35.58%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	46,497,750	23.43%	0	46,497,750	23.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		198,440,000	-	0	198,440,000	-
普通股股东人数						479

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%	期末持有有限售股份数量	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	张香永	32,250,000	0	32,250,000	16.2518%	24,187,500	8,062,500	0	0
2	王金荣	27,350,000	0	27,350,000	13.7825%	24,112,500	3,237,500	0	0
3	胡伟跃	22,300,000	0	22,300,000	11.2377%	16,725,000	5,575,000	0	0
4	深圳市联石投资有限公司	15,862,000	0	15,862,000	7.9933%	0	15,862,000	0	0
5	袁圣新	7,447,500	0	7,447,500	3.7530%	5,585,250	1,862,250	0	0
6	谢祖玲	6,496,299	0	6,496,299	3.2737%	0	6,496,299	0	0
7	刘小兵	5,361,400	0	5,361,400	2.7018%	0	5,361,400	0	0

8	陈斌	5,124,893	0	5,124,893	2.5826%	0	5,124,893	0	0
9	王颖	4,919,000	0	4,919,000	2.4788%	0	4,919,000	0	0
10	天津创 值领航 科技有 限公司	4,795,493	0	4,795,493	2.4166%	0	4,795,493	0	0
合计		131,906,585	-	131,906,585	66.4718%	70,610,250	61,296,335	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东之间不存在关联关系。									

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
张香永	董事长	男	1962 年 7 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
张多	董事、总经理	男	1982 年 7 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
胡伟跃	董事、副总经理	男	1964 年 4 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
袁圣新	董事、副总经理、董事会秘书	男	1963 年 4 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
王艳利	董事、财务总监	女	1979 年 9 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
范河生	监事会主席	男	1964 年 7 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
王国臻	监事	女	1998 年 4 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日
沈月文	监事	女	1994 年 11 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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
生产人员	5	4
销售人员	1	1
财务人员	3	3
行政人员	3	3
员工总计	17	16

（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

第六节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,663,637.12	24,026,087.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	15,064,906.95	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,871,340.80	4,936,953.76
应收款项融资			
预付款项	五、4	178,952.52	234,154.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	4,045,723.30	3,460,352.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	15,406,334.21	14,707,841.35
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	五、7	622,156.34	582,448.70
流动资产合计		42,853,051.24	47,947,838.37
非流动资产：			
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	五、8		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、9	150,000.00	150,000.00
投资性房地产			

固定资产	五、10	235,185.95	241,091.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	424,657.78	583,904.50
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	3,992,992.13	3,992,992.13
其他非流动资产	五、13	1,660,000.00	1,660,000.00
非流动资产合计		6,462,835.86	6,627,988.32
资产总计		49,315,887.10	54,575,826.69
流动负债：			
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	五、14	10,642,184.31	10,513,804.07
预收款项			
合同负债			
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	五、15	131,300.00	148,300.00
应交税费	五、16	2,533,630.55	2,576,993.10
其他应付款	五、17	4,489,017.59	10,860,427.88
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	五、18	338,285.53	330,132.87
其他流动负债			
流动负债合计		18,134,417.98	24,429,657.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、19	86,647.00	257,852.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,647.00	257,852.79
负债合计		18,221,064.98	24,687,510.71
所有者权益：			
股本	五、20	198,440,000.00	198,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	149,112.29	149,112.29
减：库存股			
其他综合收益	五、22	-18,091.53	-18,341.38
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-167,476,198.64	-168,682,454.93
归属于母公司所有者权益合计		31,094,822.12	29,888,315.98
少数股东权益			
所有者权益合计		31,094,822.12	29,888,315.98
负债和所有者权益总计		49,315,887.10	54,575,826.69

法定代表人：张香永

主管会计工作负责人：王艳利

会计机构负责人：彭鸿祥

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,661,317.40	22,556,706.77
交易性金融资产		15,064,906.95	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	3,207,967.60	3,925,490.31
应收款项融资		-	-
预付款项		-	
其他应收款	十三、2	89,784,290.67	86,514,534.66
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		5,330,618.56	4,405,983.84
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		319,064.10	281,256.46
流动资产合计		116,368,165.28	117,683,972.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	9,555,600.00	9,555,600.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		150,000.00	150,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		235,185.95	241,091.69
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		424,657.78	583,904.50
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,992,992.13	3,992,992.13
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,358,435.86	14,523,588.32
资产总计		130,726,601.14	132,207,560.36
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,398,650.54	6,270,270.30
预收款项		-	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		109,800.00	123,800.00
应交税费		851.45	4,366.85
其他应付款		8,767,513.69	11,661,510.09
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		338,285.53	330,132.87
其他流动负债			
流动负债合计		15,615,101.21	18,390,080.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		86,647.00	257,852.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,647.00	257,852.79
负债合计		15,701,748.21	18,647,932.90
所有者权益：			
股本		198,440,000.00	198,440,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,155,000.00	1,155,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备			
未分配利润		-84,570,147.07	-86,035,372.54
所有者权益合计		115,024,852.93	113,559,627.46
负债和所有者权益合计		130,726,601.14	132,207,560.36

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		3,087,486.99	9,026,222.90
其中：营业收入	五、24	3,087,486.99	9,026,222.90
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,152,763.84	9,648,203.90
其中：营业成本	五、24	520,552.79	7,858,316.87
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	五、25	19,667.57	32,462.34
销售费用	五、26	176,506.49	135,045.21
管理费用	五、27	1,435,166.39	1,608,609.97
研发费用		-	-
财务费用	五、28	870.60	13,769.51
其中：利息费用	五、28	10,946.87	18,711.28
利息收入	五、28	12,893.30	9,504.70
加：其他收益	五、29	2,204.49	212,168.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	413,295.69	-
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）	五、31	-349,477.91	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	205,510.87	-3,227,007.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-	-86,605.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,206,256.29	-3,723,425.66
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、34		15,355.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,206,256.29	-3,738,780.87
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,206,256.29	-3,738,780.87
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）		1,206,256.29	-3,738,780.87
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,206,256.29	-3,738,780.87

六、其他综合收益的税后净额	五、35	249.85	1,829.21
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		249.85	1,829.21
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		249.85	1,829.21
(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		249.85	1,829.21
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,206,506.14	-3,736,951.66
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,206,506.14	-3,736,951.66
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	十四、2	0.006	-0.019
(二)稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.006	-0.019

法定代表人：张香永

主管会计工作负责人：王艳利

会计机构负责人：彭鸿祥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	2,949,310.38	874,131.11
减：营业成本	十三、4	270,481.11	291,250.01
税金及附加		19,585.06	6,929.64
销售费用		176,506.49	133,442.21
管理费用		1,239,905.47	1,419,743.04
研发费用		-	-
财务费用		1,189.58	16,870.19
其中：利息费用		10,946.87	18,711.28
利息收入		10,618.22	2,754.54

加：其他收益		1,761.73	12,347.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	413,295.69	-
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）		-349,477.91	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		158,003.29	-3,861,629.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-86,605.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,465,225.47	-4,929,990.61
加：营业外收入			
减：营业外支出			15,355.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,465,225.47	-4,945,345.82
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,465,225.47	-4,945,345.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,465,225.47	-4,945,345.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,465,225.47	-4,945,345.82
七、每股收益：			
（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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,862,893.45	12,429,575.67
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			2,636,191.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	97,172.56	102,962.52
经营活动现金流入小计		5,960,066.01	15,168,729.29
购买商品、接受劳务支付的现金		4,840,284.93	3,657,135.08
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		1,090,569.84	1,247,118.59
支付的各项税费		239,452.29	54,211.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	3,921,227.72	11,188,963.42
经营活动现金流出小计		10,091,534.78	16,147,428.75
经营活动产生的现金流量净额		-4,131,468.77	-978,699.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,434,889.61	
取得投资收益收到的现金		419,835.13	
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			
投资活动现金流入小计		27,854,724.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		56,993.00	

的现金			
投资支付的现金		42,854,694.74	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,911,687.74	
投资活动产生的现金流量净额		-15,056,963.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		174,000.00	174,000.00
筹资活动现金流出小计		174,000.00	174,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-174,000.00	-174,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19.04	-139.41
五、现金及现金等价物净增加额		-19,362,450.81	-1,152,838.87
加：期初现金及现金等价物余额		24,026,087.93	5,309,849.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,663,637.12	4,157,010.33

法定代表人：张香永

主管会计工作负责人：王艳利

会计机构负责人：彭鸿祥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,080,080.24	1,861,800.00
收到的税费返还			24,360.83
收到其他与经营活动有关的现金		3,342,583.25	10,145,533.50
经营活动现金流入小计		7,422,663.49	12,031,694.33
购买商品、接受劳务支付的现金		3,309,442.54	198,789.65
支付给职工以及为职工支付的现金		944,395.84	1,073,844.39
支付的各项税费		188,576.49	28,570.96
支付其他与经营活动有关的现金		7,644,674.99	11,265,545.11
经营活动现金流出小计		12,087,089.86	12,566,750.11
经营活动产生的现金流量净额		-4,664,426.37	-535,055.78

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,434,889.61	
取得投资收益收到的现金		419,835.13	
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			
投资活动现金流入小计		27,854,724.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,993.00	
投资支付的现金		42,854,694.74	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,911,687.74	
投资活动产生的现金流量净额		-15,056,963.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		174,000.00	174,000.00
筹资活动现金流出小计		174,000.00	174,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-174,000.00	-174,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,895,389.37	-709,055.78
加：期初现金及现金等价物余额		22,556,706.77	1,880,495.89
六、期末现金及现金等价物余额		2,661,317.40	1,171,440.11

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：

无

（二） 财务报表项目附注

北京金天地影视文化股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

北京金天地影视文化股份有限公司（曾用名：北京金天地影视文化有限公司）（以下简称“本公司”）于 2003 年 2 月 26 日取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：911101087475215689 号，注册资本人民币 19844 万元，股本 19844 万元，注册地址为北京市海淀区瀚河园 135 号楼 1 单元 3 至 4 层 301，总部地址与注册地址一致。

经中国证券监督管理委员会证监发行字 [2014] 440 号文件核准，公司于 2014 年 3 月 5 日向太证资本管理有限责任公司及王连和、饶胜耀、罗敬花和徐江南等 4 位自然人发行人民币普通股（A 股）新股

5,000,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价 4.50 元，发行后公司总股本 65,000,000 元。（第一次定增）

经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2014〕2324 号文件核准，公司于 2014 年 11 月 18 日向华泰联合证券有限责任公司、首创证券有限责任公司、华融证券股份有限公司、万联证券有限责任公司、世纪证券有限责任公司、江海证券有限责任公司等 6 位投资者发行人民币普通股（A 股）新股 5,200,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价 4.50 元，发行后公司总股本 70,200,000.00 元。（第二次定增）

经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2015〕122 号文件核准，公司于 2014 年 12 月 15 日向在册股东（优先认购）、2014 年 12 月 16 日向外部投资者共计 38 位投资者发行人民币普通股（A 股）新股 20,000,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价 5.00 元，发行后公司总股本 90,200,000 元。（第三次定增）

经公司 2014 年年度股东大会决议，公司以 2015 年 5 月 15 日的股本总数 90,200,000 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 12 股的比例转增股本（股权登记日为 2015 年 5 月 15 日，除权日为 2015 年 5 月 18 日），共转增 108,240,000 元股本，转增后公司总股本为 198,440,000 元。（年度权益分派）

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 198,440,000 股。

公司经营范围：组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；影视策划；电脑动画设计；文艺创作；软件开发；提供创意服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；文化咨询；从事文化经纪业务；影视服装租赁；影视器材租赁；影视道具租赁；广播电视节目制作；电视剧制作；电影发行。

（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影发行、广播电视节目制作、电视剧制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 15 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 4 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。本报告期合并财务报表范围与上年相比未发生变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表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》、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

金天地公司 2023 年上半年合并报表归属于母公司股东的净利润 1,206,256.29 元，截至 2023 年 06 月 30 日未分配利润-167,476,198.64 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司对此拟采取的措施为：

(1) 公司坚持继续秉承高质量内容产出的原则，借助丰富的影视管理经验、优秀的创作人才团队，良好的上下游合作伙伴关系，不断开发、孵化、参与投资优秀的影视项目，丰富项目储备量。

(2) 公司丰富业务收入来源，优化业务结构，积极尝试拓展新的业务领域，增加现金流良好业务的权重，逐步涉足网络电影业务、短视频业务，加强与网络视频平台的合作

(3) 公司积极推进现有库存电视剧项目的发行工作，充分利用多年以来积累的行业资源，加大宣发力度，努力扩大发行平台，尝试开展线上营销，尽快促成库存电视剧的发行

(4) 加强应收款项的管理和催收，通过催讨、仲裁、诉讼等方式积极追偿

(5) 盘活公司剧本储备资源，加快存货周转。与各大网络视频平台以及影视剧制作企业开展合作，以向后者出售剧本版权同时以版权作价与其联合投资摄制电视剧，从而降低影视制作投资的资金消耗，降低库存的同时增加盈利和存货流动性

(6) 进一步完善公司内部控制，提升管理效率和经营能力，同时加强预算管理，严格控制成本费用，合理安排资金使用，提高资金使用效率

本公司管理层正在按照上述措施积极改善公司的经营状况和财务状况；同时，公司实际控制人将利用自身资源全力支持本公司的发展，以保证公司可持续经营和健康发展。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的计价方法、收入确认、等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、12“存货”、19“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定韩元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并程序

本公司以自身和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编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

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。

（3）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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

（4）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并

考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产

的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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

（2） 外币报表折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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

比例转入处置当期损益。

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

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的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,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

11、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金

额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征，按照预期损失率计提减值准备
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：关联方组合、备用金等

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，组合划分方法与应收账款一致。

12、 存货

(1) 存货的分类

影视剧类存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、受托代销商品等。原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧成本。在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。库存商品系公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

(2) 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

② 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法见附注三、19 收入。

③ 对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

④ 公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

⑤ 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。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要加工的存货，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。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

① 原材料：公司原材料主要核算影视剧成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以立项时，应提取减值准备。

② 在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

③ 库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面价值部分提取减值。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予以全部结转。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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

（1） 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加

上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应全额确认。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

14、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
计算机设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

15、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协

同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 职工薪酬

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

18、 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、22“租赁”。

19、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在

的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

① 影视剧行业

公司的商品销售收入主要包括电视剧、电影制作发行及其衍生收入等，具体收入、成本确认方法如下：

② 电视剧销售收入

电视剧的销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络播映权转让收入、音像版权转让收入等。在电视剧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，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

③ 电影票房分账收入及版权收入

电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线，影院上线后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；电影版权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》后、母带已经交付给买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

④ 成本结转方法

基于公司所从事的影视剧制作业务的行业特点，根据《电影企业会计核算办法》（财会 2004 19 号）及参考国内外成熟传媒企业的通行做法之后，采用计划收入比例法作为每期结转成本的会计核算方法。

计划收入比例法是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。公司由影视片的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的经验 and 数据，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎原则进行预测，并估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

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 x100%

本期（月）应结转成本额=本期（月）影视剧销售收入额 x 计划成本率

在影视剧配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生预期收入与实际收入严重偏离的情况时，公司将及时重新预测，依据实际情况调整影响影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方法更科学，结果更准确。

公司主要产品为电视剧，其预期收入测算方法如下：

电视播映权转让，包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3-5 年内）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播映结束后，其他部分电视台继续播放的权利。二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比会下降很多，通常单集价格仅为首轮播放的 10%甚至更低。相应的，二轮播映权的转让收入与首轮播映权转让收入相比差距甚大。

电视播映权转让收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性原则，本公司以为期 24 个月的首轮电视播映权转让预期实现收入和信息网络传播权、音像制品出版权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

20、 政府补助

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预

期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

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

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

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

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

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

（3）所得税的抵销

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

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

22、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付

对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。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：① 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；② 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。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额； 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； 承租人发生的初始直接费用； 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，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、14“固定资产”），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。

对于租赁负债，应当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。租赁付款额包括以下五项内容： 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额； 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权； 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其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于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处

理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10、金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3） 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

23、 其他重要的会计政策和会计估计

（1）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（2）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九中披露

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期本公司未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
霍尔果斯正红文化传媒有限公司	15%

2、税收优惠及批文

本公司子公司霍尔果斯正红文化传媒有限公司根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税〔2011〕112号第一条文，2016年至2020年免征企业所得税；根据新疆维吾尔自治区人民政府文件《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施

意见》新政发[2012]48号第三条文，依法落实对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年（2016年-2020年）免征优惠政策，免税期满后，再免征企业五年（2021年-2025年）所得税地方分享部分（40%）。

本公司根据财税[2019]17号文，对电影主管部门(包括中央、省、地市及县级)按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司(含成员企业)、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝(含数字拷贝)收入、转让电影版权(包括转让和许可使用)收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入，免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务，可以按现行政策规定，选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。执行期限为2019年1月1日至2023年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 06 月 30 日；“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,131.35	56,059.05
银行存款	4,618,475.77	23,970,028.88
其他货币资金	30.00	
合计	4,663,637.12	24,026,087.93
其中：存放在境外的款项总额	3,736.77	3,755.81
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

注：存放在境外的款项总额为本公司的韩国子公司金天地环球娱乐株式会社的银行存款。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,064,906.95	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	14,905,844.32	
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	159,062.63	
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	15,064,906.95	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,876,269.00
1 至 2 年	51,800.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	5,497,371.00
4 至 5 年	155,845.27
5 年以上	6,460,961.49
小计	15,042,246.76
减：坏账准备	12,170,905.96
合计	2,871,340.80

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,801,315.36	38.57	5,801,315.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,240,931.40	61.43	6,369,590.60	68.93	2,871,340.80
组合 1 无风险组合					
组合 2 信用风险组合	9,240,931.40	61.43	6,369,590.60	68.93	2,871,340.80
合计	15,042,246.76	100.00	12,170,905.96	80.91	2,871,340.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,823,413.19	33.73	5,823,413.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,439,862.40	66.27	6,502,908.64	56.84	4,936,953.76
组合 1 无风险组合					
组合 2 信用风险组合	11,439,862.40	66.27	6,502,908.64	56.84	4,936,953.76
合计	17,263,275.59	100.00	12,326,321.83	71.40	4,936,953.76

A、按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

北京元典星焜文化传媒有限公司	148,099.09	148,099.09	100.00	预计无法收回
北京圆道文化发展有限公司	155,845.27	155,845.27	100.00	预计无法收回
南京聚欣影视传媒有限公司	5,497,371.00	5,497,371.00	100.00	已胜诉，对方无可执行财产
合计	5,801,315.36	5,801,315.36	100.00	

B、组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,876,269.00	53,210.98	1.85
1 至 2 年	51,800.00	3,517.22	6.79
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	6,312,862.40	6,312,862.40	100.00
合计	9,240,931.40	6,369,590.60	

② 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-133,318.04 元，本年收回或转回坏账准备金额 22,097.83 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京聚欣影视传媒有限公司	本公司客户	5,497,371.00	3-4 年	36.55	5,497,371.00
无锡星时代影视文化传媒有限公司	本公司客户	3,325,594.40	5 年以上	22.11	3,325,594.40
北京互娱传奇文化传媒有限公司	本公司客户	1,800,000.00	5 年以上	11.97	1,800,000.00
上海紫源影视文化传媒有限公司	本公司客户	1,187,268.00	5 年以上	7.89	1,187,268.00
江西广播电视台	本公司客户	1,050,000.00	1 年以内	6.98	19,425.00
合计	--	12,860,233.40		85.50	11,829,658.40

4. 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	7,056.00	3.94	234,154.23	100.00
1-2 年	171,896.52	96.06		
合计	178,952.52	100.00	234,154.23	100.00

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,045,723.30	3,460,352.40
应收利息		
应收股利		
合计	4,045,723.30	3,460,352.40

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,171,242.44
1 至 2 年	29,000.00
2 至 3 年	3,330,000.00
3 至 4 年	1,431,500.00
4 至 5 年	9,252,870.09
5 年以上	107,238,009.15
小计	122,452,621.68
减：坏账准备	118,406,898.38
合计	4,045,723.30

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
影视投资款	68,721,369.86	68,221,369.86
押金备用金等	142,787.51	44,064.00
关联方往来款	5,651,806.09	5,651,806.09
往来款	47,923,034.04	47,985,629.04
其他	13,624.18	14,476.79
合计	122,452,621.68	121,917,345.78
减：坏账准备	118,406,898.38	118,456,993.38
合计	4,045,723.30	3,460,352.40

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	14,034.25	18,175,524.00	100,267,435.13	118,456,993.38
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	12,500.00		-	12,500.00
本年转回			62,595.00	62,595.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	26,534.25	18,175,524.00	100,204,840.13	118,406,898.38

④ 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备	118,456,993.38	12,500.00	62,595.00			118,406,898.38

本年计提坏账准备金额 12,500.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 62,595.00 元。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京元典星焜文化传媒有限公司	往来款	23,600,000.00	4-5 年 3,600,000.00 元； 5 年以上 20,000,000.00 元	19.27	23,600,000.00
北京正量东方文化传媒股份有限公司	影视投资款	19,280,000.00	2-3 年 2,680,000.00 元； 5 年以上 16,600,000.00 元	15.74	16,982,704.00
宁波盛世飞扬影视传媒有限公司	影视投资款	12,000,000.00	5 年以上	9.80	12,000,000.00
上海新爱喜文化传媒有限公司	影视投资款	12,000,000.00	5 年以上	9.80	12,000,000.00
上海玉晶影业有限公司	影视投资款	11,730,000.00	5 年以上	9.58	11,730,000.00
合计		78,610,000.00	*	64.19	76,312,704.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,864,210.23	1,864,210.23	-
在产品	17,032,803.74	12,614,378.71	4,418,425.03
库存商品	15,394,146.00	4,406,236.82	10,987,909.18

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	34,291,159.97	18,884,825.76	15,406,334.21

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,864,210.23	1,864,210.23	
在产品	16,205,953.06	12,614,378.71	3,591,574.35
库存商品	15,522,503.82	4,406,236.82	11,116,267.00
合计	33,592,667.11	18,884,825.76	14,707,841.35

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,864,210.23					1,864,210.23
在产品	12,614,378.71					12,614,378.71
库存商品	4,406,236.82					4,406,236.82
合计	18,884,825.76					18,884,825.76

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	622,156.34	584,068.70
合计	622,156.34	584,068.70

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	16,559,807.11			16,559,807.11
小计	16,559,807.11			16,559,807.11
减：长期股权投资减值准备	16,559,807.11			16,559,807.11
合计				

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京圆道文化发展有限公司	16,559,807.11					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京圆道文化发展有限公司				16,559,807.11	16,559,807.11

9. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	150,000.00	150,000.00

10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	235,185.95	241,091.69
固定资产清理		
合计	235,185.95	241,091.69

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	办公家具	运输工具	计算机设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	201,818.80	3,037,108.37	457,842.30	25,811.96	3,722,581.43
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额	201,818.80	3,037,108.37	457,842.30	25,811.96	3,722,581.43
二、累计折旧					
1、期初余额	191,727.13	2,885,455.45	379,785.46	24,521.70	3,481,489.74
2、本年增加金额			5,905.74		5,905.74
(1) 计提			5,905.74		5,905.74
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	办公家具	运输工具	计算机设备	其他设备	合计
(2) 其他					
4、期末余额	191,727.13	2,885,455.45	385,691.20	24,521.70	3,487,395.48
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,091.67	151,652.92	72,151.10	1,290.26	235,185.95
2、期初账面价值	10,091.67	151,652.92	78,056.84	1,290.26	241,091.69

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	902,397.94	902,397.94
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 租赁		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4、期末余额	902,397.94	902,397.94
二、累计折旧		
1、年初余额	318,493.44	318,493.44
2、本期增加金额	159,246.72	159,246.72
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4、期末余额	477,740.16	477,740.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	424,657.78	424,657.78
2、年初账面价值	583,904.50	583,904.50

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,971,968.52	3,992,992.13	15,971,968.52	3,992,992.13

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	116,930,854.47	117,136,365.34
可抵扣亏损	72,385,460.58	75,672,153.84
合计	189,316,315.05	192,808,519.18

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
可抵扣的经营亏损			
2023 年		3,286,693.26	
2024 年	40,474,169.56	40,474,169.56	
2025 年	10,685,301.26	10,685,301.26	
2026 年	10,894,385.88	10,894,385.88	
2027 年	10,331,603.88	10,331,603.88	
合计	72,385,460.58	75,672,153.84	

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
影视投资固定回报	1,660,000.00	1,660,000.00

14. 应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
影视投资分成	9,949,284.31	9,820,904.07
代理发行费	692,900.00	692,900.00
合计	10,642,184.31	10,513,804.07

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
常州天天向上影视文化传媒有限公司	7,439,759.24	项目未结算
岁月银河	692,900.00	项目未结算
浙江东阳弘华创艺文化传媒有限公司	2,155,184.83	项目未结算
合计	10,287,844.07	

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	148,300.00	967,060.48	984,060.48	131,300.00
二、离职后福利设定提存计划		96,645.84	96,645.84	
三、辞退福利		20,000.00	20,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	148,300.00	1,083,706.32	1,100,706.32	131,300.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	148,300.00	829,800.00	846,800.00	131,300.00
2、职工福利费		12,715.36	12,715.36	
3、社会保险费		58,785.12	58,785.12	
其中：医疗保险费		57,002.40	57,002.40	
工伤保险费		1,782.72	1,782.72	
生育保险费				
4、住房公积金		65,760.00	65,760.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	148,300.00	967,060.48	984,060.48	131,300.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		93,717.12	93,717.12	
2、失业保险费		2,928.72	2,928.72	
合计		96,645.84	96,645.84	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	468,964.08	507,264.36
企业所得税	2,001,719.32	2,001,719.32
个人所得税	1,328.64	3,427.52
城市维护建设税	32,204.89	33,142.18
教育费附加	29,041.61	29,978.91
其他税费	372.01	3,080.81
合计	2,533,630.55	2,578,613.10

17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,489,017.59	10,860,427.88
合计	4,489,017.59	10,860,427.88

(1) 其他应付款**① 按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,489,017.59	10,860,427.88
其中：投资款及投资回报	4,235,842.83	10,043,229.35
借款		
往来款		
其他	253,174.76	817,198.53

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京事风韵影视文化有限公司	3,537,306.83	双方尚未结算

18. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	338,285.53	330,132.87

19. 租赁负债

项目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额	到期期限
		新增租赁	本期利息	其他			
房屋租赁	587,985.66		10,946.87		174,000.00	424,932.53	1-2 年
减：一年内到期的租赁负债	330,132.87	—	—	—	—	338,285.53	—

项目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额	到期期限
		新增租赁	本期利息	其他			
合计	257,852.79	—	—	—	—	86,647.00	—

20. 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	198,440,000.00						198,440,000.00

21. 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	149,112.29			149,112.29

22. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-18,341.38	249.85			249.85		-18,091.53
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-18,341.38	249.85			249.85		-18,091.53
其他综合收益合计	-18,341.38	249.85			249.85		-18,091.53

23. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	-168,682,454.93	-159,854,584.48
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	-168,682,454.93	-159,854,584.48
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,206,256.29	-8,827,870.45

项目	本年	上年
盈余公积弥补亏损		
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		
转作股本的普通股股利		
其他减少额		
期末未分配利润	-167,476,198.64	-168,682,454.93

24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,087,486.99	520,552.79	9,026,222.90	7,858,316.87
其他业务				
合计	3,087,486.99	520,552.79	9,026,222.90	7,858,316.87

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,584.45	1,247.07
教育费附加	7,584.45	1,247.07
车船使用税	3,300.00	3,300.00
印花税	1,198.67	15,418.20
其他		11,250.00
合计	19,667.57	32,462.34

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,000.00	60,000.00
业务招待费	56,376.75	29,728.34
宣传及广告费		19,417.48
会议费	2,264.15	
差旅费	34,721.45	13,210.96
车杂费	20,014.50	8,315.20
邮寄费		2,329.30
通讯费	1,548.00	1,603.00
办公费	1,581.64	440.93

项目	本期发生额	上期发生额
合计	176,506.49	135,045.21

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	891,326.32	941,221.90
房租物业费	220,958.22	275,646.72
办公费	33,798.13	173,118.35
中介等审计评估律师费	66,037.73	66,130.62
车杂费	73,594.30	78,698.42
业务招待费	66,140.49	55,011.49
差旅费	30,605.46	13,631.54
折旧费	5,905.74	2,702.83
残疾人保障金		2,448.10
诉讼费	46,800.00	
合计	1,435,166.39	1,608,609.97

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,946.87	18,711.28
减：利息收入	12,893.30	9,504.70
汇兑损益	254.13	1,860.58
其他	2,562.90	2,702.35
合计	870.60	13,769.51

29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
个税手续费返还	705.6	4,576.56	705.6
失业保险补贴		397.66	
增值税加计抵减	1,498.89	207,193.83	1,498.89
合计	2,204.49	212,168.05	2,204.49

30. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	80,152.16	
处置交易性金融资产取得的投资收益	339,682.97	
其他	-6,539.44	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	413,295.69	

31. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-349,477.91	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-349,477.91	

32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	155,415.87	-3,746,799.30
其他应收款坏账损失	50,095.00	519,792.00
合计	205,510.87	-3,227,007.30

33. 资产处置收益

项目	本期发生额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-86,605.41	

34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		5,355.21	
赔偿金、违约金及滞纳金		10,000.00	
其他			
合计		15,355.21	

35. 其他综合收益

详见附注五、22。

36. 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,893.30	9,504.70
影视投资款		
其他	84,279.26	93,457.82
合计	97,172.56	102,962.52

(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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		
影视投资款	3,286,415.86	10,613,440.37
其他	634,811.86	575,523.05
合计	3,921,227.72	11,188,963.42

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,206,256.29	-3,738,780.87
加：资产减值准备		
信用减值损失	-205,510.87	3,227,007.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,905.74	2,702.83
使用权资产折旧	159,246.72	159,246.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		86,605.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		5,355.21
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	349,477.91	
财务费用（收益以“—”号填列）	10,946.87	18,711.28
投资损失（收益以“—”号填列）	-413,295.69	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-698,492.86	12,578,252.43
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,701,247.00	9,312,263.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,247,249.88	-17,130,063.11
其他		-5,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,131,468.77	-978,699.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,663,637.12	4,157,010.33

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	24,026,087.93	5,309,849.20
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	-19,362,450.81	-1,152,838.87

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期余额
一、现金	4,663,637.12	4,157,010.33
其中：库存现金	45,131.35	74,440.24
可随时用于支付的银行存款	4,618,475.77	4,082,570.09
可随时用于支付的其他货币资金	30.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,663,637.12	4,157,010.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38. 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	680,031.00	0.005495	3,736.77
其中：韩元	680,031.00	0.005495	3,736.77

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海金天地影视文化有限公司	上海	上海	影视制作与发行	100.00		设立
霍尔果斯正红文化传媒有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	影视制作与发行	100.00		设立
金天地环球娱乐株式会社	韩国首尔	韩国首尔	影视制作与发行	100.00		设立

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	
晋江金天地文化传媒有限公司	福建	福建	影视制作与发行	100.00		设立

2、在联营企业中的权益

（1）重要联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京圆道文化发展有限公司	北京	北京	文化艺术业	19.34		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	北京圆道文化发展有限公司
流动资产	28,888,120.22
非流动资产	550,726.11
资产合计	29,438,846.33
流动负债	44,055,857.74
非流动负债	
负债合计	44,055,857.74
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	-14,617,011.41
按持股比例计算的净资产份额	-2,826,930.01
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
本年收到的来自联营企业的股利	

注：本公司联营企业北京圆道文化发展有限公司本年无实质经营，上述数据为本公司可获取联营企业最近一期财务报表。

八、关联方及关联交易

1、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

2、 本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张香永	持股 16.2518%的股东，本公司法定代表人，董事长
王金荣	持股 13.7825%的股东
胡伟跃	持股 11.2377%的股东，董事，副总经理
深圳市联石投资有限公司	持股 7.9933%的股东
袁圣新	持股 3.7530%的股东，董事，副总经理、董事会秘书
张多	董事，总经理
王艳利	董事，财务总监
范河生	监事会主席
王国臻	监事
沈月文	监事
深圳市泉来实业有限公司	股东王金荣控制的其它企业，其持股 93.33%
刘玲	本公司法定代表人配偶

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

无

(6) 关联方资金拆借

无

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京圆道文化发展有限公司	155,845.27	155,845.27	155,845.27	155,845.27
其他应收款：				
北京圆道文化发展有限公司	5,651,806.09	5,651,806.09	5,651,806.09	5,651,806.09

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
深圳市联石投资有限公司		1,021,808.22

6、 关联方承诺

无

九、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			150,000.00	150,000.00
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	-349,477.91			-349,477.91
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				
（1）应收票据				
（2）应收账款				
（三）其他债权投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(四) 其他权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产			150,000.00	150,000.00
(六) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
.....				
持续以公允价值计量的资产总额	-349,477.91		150,000.00	-199,477.91
(八) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他交易性金融负债				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
.....				
(九) 设定受益计划净负债中的计划资产（以负数表示）				
.....				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
.....				
非持续以公允价值计量的资产总额				
.....				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

① 2016 年本公司与天佑（北京）文化传媒有限公司签订电影《斯诺克》的联合投资制作协议，由于项目停止对方未归还初始投资，本公司对其进行起诉，该案件已于 2017 年 11 月 21 日由北京市第二中级人民法院作出《民事裁定书》，天佑（北京）文化传媒有限公司就《斯诺克》项目与本公司合同纠纷案所提出的管辖权异议不成立。本公司继续依据于 2017 年 1 月 12 日向北京市东城区人民法院提交的起诉状向北京市东城区人民法院起诉，要求法院支持我司提出的下列诉讼请求：一、判令被告（天佑公司）返还原告投资款人民币 600 万元。二、判令被告（天佑公司）向原告赔偿损失 100 万元。三、由被告（天佑公司）承担本案全部诉讼费用。2018 年 6 月 14 日天佑（北京）文化传媒有限公司与本公司达成和解协议，天佑（北京）文化传媒有限公司分期退还北京金天地影视文化股份有限公司投资款 600 万元并赔偿北京金天地各项损失 100 万元，截止 2019 年 8 月 22 日，天佑（北京）文化传媒有限公司已返还 546 万，尚未支付款项剩余 154 万。

2020 年 7 月 7 日，本公司向北京市海淀区人民法院对天佑公司、侯羽及其担保方法定代表人冯娅、股东阎来军、股东马玉龙提起诉讼，请求判令天佑公司、侯羽共同给付本公司款项 154 万元，并支付逾期付款利息，同时请求判令冯娅、阎来军、马玉龙对上述诉讼请求确定的天佑公司、侯羽的共同债务承担连带清偿责任。海淀法院于 2020 年 10 月 15 日立案，2021 年 4 月 12 日开庭审理，2021 年 11 月 26 日海淀法院出具判决书，我方胜诉。2022 年 4 月 9 日本公司向海淀法院申请强制执行，截止 2022 年 12 月 31 日，法院还在执行过程中，该款项未收回。2023 年 1 月 17 日收到执行回款 37,165.00 元。2023 年 2 月 8 日收到执行回款 25,430.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，已收回 62,595.00 元，其余款项尚未收回。

② 2016 年 2 月 3 日本公司与 CHINAKOREAEnterContentsGroup（以下简称“CK”）签订的“来自星星的你特别企划展”版权合同，根据合同条款，本公司为保证合同的履行，于 2016 年 2 月 4 日向该公司支付了韩币 9 亿元履约保证金。由于 CK 公司未按合同约定履行义务，本公司已通知 CK 公司解除版权合同，并将本合同项下的履约保证金返还等所有权利转让给本公司之子公司金天地环球娱乐株式会社。金天地环球娱乐株式会社已于 2017 年 5 月 26 日提交起诉状给韩国首尔中央地方法院并于 2017 年 8 月 30 日取得经济诉讼判决书，该案件本公司已胜诉。2017 年 11 月公司进一步提起刑事诉讼，经韩国检察院以及检察院指定的警察局调查，认为该商业交易的开始不存在故意欺诈目的，并做出不予起诉拘留的决定，截至 2023 年 6 月 30 日，该款项尚未收回。

③ 2016 年 5 月 31 日，本公司与北京因特费斯展览设计有限公司签订了《代理运营合同》，约定由北京因特费斯展览设计有限公司代理运营“韩流文化体验馆（来自星星的你特别策划展）”项目，代理运营费人民币 260 万元。2016 年 7 月 21 日，本公司按合同约定向北京因特费斯展览设计有限公司支付了代理运营费的首付款人民币 100 万元，为确保项目的安全运营，北京因特费斯展览设计有限公司在 2016 年 7 月 22 日向我公司支付了安全运营保证金人民币 26 万元。2016 年 11 月，因“来自星星的你特别策划展”韩国版权方 CK 公司违约，“韩流文化体验馆（来自星星的你特别策划展）”项目被迫终止。北京因特费斯展览设计有限公司于 2017 年 8 月 22 日向本公司出具《偿债承诺书》，约定因特费斯将收到的代理运营费首付款 74 万元（扣除安全运营保证金 26 万元）分期退还给我公司，因特费斯法人李廷友对上述承诺承担无限连带的履约保证责任。但因特费斯仅退还 20 万元，剩余 54 万元未兑付。2019 年 1 月，本公司对因特费斯提起诉讼，请求判决对方退还本公司代理运营费用人民币 54 万元，并按年利率 24% 向本公司支付前述应还款的逾期违约金。2019 年 8 月 28 日北京市朝阳区人民法院开庭审理。2019 年 10 月 17 日朝阳区法院出具判决书，我方全部胜诉，因因特费斯逾期未履行判决书内容，我方于 2020 年 10 月向北京市朝阳区人民法院申请强制执行，朝阳法院于 2020 年 11 月立案，2021 年 4 月 2 日，因因特费斯暂无可供执行的财产，法院终结本次执行程序。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔款项尚未收回。

④ 2016 年本公司与北京荣格影业有限公司电影《越老越疯狂》联合制作协议，并于 2016 年 1 月 7 日支付 180 万元首期款，由于项目停止，北京荣格影业有限公司未归还本公司初始投资，故本公司

提起诉讼。该案件经北京市海淀区人民法院调解，于 2017 年 12 月 28 日达成调解协议，依据调解协议约定，北京荣格影业有限公司应当于 2018 年 3 月 31 日前返还北京金天地影视文化股份有限公司投资款 180 万元，但迟迟未能履行。2018 年 8 月 11 日，本公司向北京市海淀区人民法院申请执行，北京市海淀区人民法院通过财产调查系统对被执行人北京荣格影业的银行存款、车辆、房产等进行调查，未发现可供执行财产。2020 年 6 月 5 日，海淀法院对 2019 年我方作为原告对被告路祺、成都银启时代提起执行异议之诉作出民事判决书，判决追加被告路祺为被执行人，在其未认缴出资的范围内，对第三人北京荣格影业有限公司在民事调解书中的债务承担补充赔偿责任。2020 年 9 月 17 日，因路祺、荣格影业未履行判决书内容，我方向北京市海淀区人民法院申请强制执行。2021 年 8 月 6 日我方收到执行回款 400.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，该笔款项剩余 1,799,600.00 尚未收回。

⑤ 2014 年本公司与正向树(北京)影视文化有限公司(以下简称正向树公司)及其公司负责人、控股股东康晓东确认就合作孵化开发影视剧项目达成合作，并先后于 2014 年 12 月、2015 年 1 月、2 月累计向康晓东、正向树公司支付 249 万元，于 2015 年 3 月 18 日签订《协议书》。由于项目未顺利进行，2017 年 6 月本公司与正向树公司签订《还款协议书》，约定解除前述《协议书》并分期退还金天地公司上述孵化开发费用 249 万元。2017 年 10 月 30 日，本公司与正向树公司再次签订《还款协议书》，共同约定此前签订的《还款协议书》有效，且正向树公司承诺将于 2017 年 11 月 30 日前按第一份《还款协议书》约定支付本公司全部款项，康晓东作为正向树公司履行债务的连带责任保证人。2018 年 4 月 27 日，本公司因未收到该笔退还孵化款项，对其进行起诉。2018 年 12 月 11 日，经北京市海淀区人民法院调解，本公司与康晓东及正向树公司达成民事调解协议，依据调解协议，正向树公司及康晓东应当于 2019 年 4 月 15 日前返还本公司孵化开发费用 249 万元。目前已申请强制执行，将对方列为失信人，限高，目前处于执行阶段。2019 年 9 月 19 日，我公司收到执行案款 25 万元，2021 年 4 月 2 日，因康晓东及正向树公司无财产可供执行，海淀法院终结本次执行程序。截至 2023 年 6 月 30 日，我司仍存在 224 万未收回。

⑥ 本公司与浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司(原名：浙江国爱影视文化传媒有限公司)于 2015 年 4 月 8 日签署了《联合投资合同书》，双方约定联合投资摄制电视剧《我是爷》(现按(浙)剧审字(2016)第 037 号发行许可证，剧名为：义道)，并约定相应投资回报。我方如约履行了合同义务，但对方未退还投资款及兑现投资回报浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司先后于 2018 年 4 月 19 日和 2018 年 7 月 9 日向本公司出具《偿债承诺书》，并于 2018 年 12 月 11 日与本公司签订《补充协议》，协议确定了国爱尚需支付的投资款及其投资回报、逾期违约金，并约定了国爱由其关联公司北京国爱影视文化传媒有限公司、浙江海宁国爱影业有限公司、浙江省永康市国爱影视文化传媒有限公司提供担保。2019 年 3 月 18 日，本公司对浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司及其担保方北京国爱影视文化传媒有限公司、浙江海宁国爱影业有限公司、浙江省永康市国爱影视文化传媒有限公司提起诉讼。2019 年 6 月 20 日，上海徐汇法院开庭审理，2019 年 7 月 22 日，法院出具判决书，判决浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司支付我司投资本金及利润 11,792,500.00 元、逾期违约金 3,914,042.00 元，北京国爱影视文化传媒有限公司、浙江海宁国爱影业有限公司、浙江省永康市国爱影视文化传媒有限公司共同承担对前述债务承担连带清偿责任。2019 年 8 月 23 日，上海金天地收到上海市徐汇区人民法院退回国爱案件诉讼费三笔：58,019.60 元、58,019.60 元、5,000.00 元合计 121,039.20 元，2020 年 1 月 15 日上海金天地收到执行回款 158,266.83 元。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔款项尚未收回。

2020 年 6 月，黑龙江广播电视台辖下黑龙江卫视频道播出电视剧《义道》，并由黑龙江广播电视台主办的黑龙江网络广播电视台网站同步在线直播。因《义道》的著作权由我公司与浙江国爱共同永久性享有，黑龙江电视台在未经我方许可，亦未依法支付报酬的情况下，擅自播出电视剧《义道》，已构成侵权。2021 年 2 月，我方向徐汇法院起诉其承担相应著作权侵权责任。在该案审理中，黑龙江广播电视台向法院提交有关授权链条的证据，包括：1、浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司于 2018 年 10 月 24 日签订的对安徽露文影视文化有限公司关于电视剧《义道》全球独家专有发行销售的授权文书；2、安徽露文影视文化有限公司对深圳市秋江潮文化传媒有限公司签发的电视剧《义道》发行销售权授权书；3、

深圳市秋江潮文化传媒有限公司对宁波七妍八娱文化传媒有限公司签发的电视剧《义道》播映权授权书；4、宁波七妍八娱文化传媒有限公司与黑龙江广播电视台就电视剧《义道》首轮上星播映权签订的《影视作品播映版权许可合同》及该公司签发的相应授权书。我方因故撤诉。

2021年3月，我方就上述浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司签发的授权书提起债权人撤销权之诉，海宁市人民法院经一审，作出判决，判决“撤销被告浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司于2018年10月24日对第三人安徽露文影视文化有限公司关于电视剧《义道》全球独家专有发行销售的授权”。安徽露文影视文化有限公司不服，提起上诉。经嘉兴市中级人民法院二审，于2022年5月18日作出判决，驳回上诉，维持原判。

《民法典》第一百五十五条规定“无效或被撤销的法律行为自始没有法律约束力”，故黑龙江广播电视台播出电视剧《义道》的授权基础已经丧失，作为该授权链条上的各环节主体未经著作权人许可，亦未依法支付报酬，应承担共同侵害该剧著作权之法律责任。

因深圳市秋江潮文化传媒有限公司已于2023年4月13日完成注销登记，故该公司股东沈军英、田运章、新奥气化采煤有限公司应依法对该公司的侵权之债承担共同清偿责任。

2023年6月8日，我方作为电视剧《义道》的著作权共有人，亦为另一共有人之债权人，向浙江省宁波市中级人民法院起诉黑龙江广播电视台、宁波七妍八娱文化传媒有限公司、安徽露文影视文化有限公司、沈军英、田运章、新奥气化采煤有限公司，请求判令六被告停止侵害电视剧《义道》的著作权，宁波市中级人民法院于2023年6月12日正式立案，并将于2023年9月5日开庭审理。

⑦ 2015年4月24日，本公司以“上海金天地”公司名义与北京元典星焜文化传媒有限公司（公司原名：北京元典星焜文化传播有限责任公司）签订了电视剧《血战嫩江桥 1931》（现按（广剧）剧审字（2015）第039号发行许可证定名为：《决战江桥》）《投资合作合同书》。2016年8月5日，因元典星焜未能按《投资合作合同书》约定支付我方投资本金及其对应收益款项，向我方出具了《偿债承诺书》，承诺按照延迟期限计算我方投资收益并于2017年6月30日前全部支付给我方。2016年12月30日，元典星焜依承诺归还我方投资本金人民币2000万元。

2016年11月28日，本公司另以“霍尔果斯正红”公司名义与元典星焜签署了《电视剧<血战嫩江桥 1931>联合投资协议》。依协议约定，元典星焜应当于2017年6月30日前退还我方投资本金人民币2000万元并支付对应收益。

2019年12月10日，对方分别向我方上海金天地公司和霍尔果斯正红公司出具了偿债承诺书，承诺：1) 于2019年1月15日前向上海金天地支付贵司欠付收益款人民币280万元整。并由其法定代表人原始以其全部财产承担连带保证责任，保证期间3年；2) 于2019年1月31日前向霍尔果斯正红公司支付投资款2000万元，2019年3月31日前，支付投资收益720万元，并由其法定代表人原始以其全部财产承担连带保证责任，保证期间3年。

2019年8月21日上海金天地公司和霍尔果斯正红公司分别向北京仲裁委提交了对元典星焜、原始的仲裁申请书，2019年8月26日北京仲裁委受理。2019年11月19日北京仲裁委进行了开庭审理，被申请人元典星焜公司、原始均缺席。2019年12月27日，北京仲裁委对两案分别出具了裁决书，我方全部获得胜诉。

我方上海金天地和霍尔果斯正红分别作为申请人向北京市第三中级人民法院申请执行元典星焜、原始的财产，法院于2020年6月2日立案

2020年8月7日，北京市第三中级人民法院针对我方霍尔果斯正红申请执行元典星焜、原始财产案作出了执行裁定书：因被执行人暂无可供执行的财产，法院终结本次执行程序，已依法将被执行人纳入失信被执行人名单，并对其采取限制消费措施。同时我方享有要求被执行人继续履行债务及依法向法院

申请恢复执行的权利，被执行人负有继续向我方履行债务的义务。

2020 年 8 月 28 日，北京市第三中级人民法院针对我方上海金天地申请执行元典星焜、原始财产案作出了执行裁定书：因被执行人暂无可供执行的财产，法院终结本次执行程序，已依法将被执行人纳入失信被执行人名单，并对其采取限制消费措施。同时我方享有要求被执行人继续履行债务及依法向法院申请恢复执行的权利，被执行人负有继续向我方履行债务的义务。

2021 年 6 月 10 日，上海金天地收到执行回款 2,598,697.52 元。2021 年 7 月 8 日，上海金天地收到执行回款 2,905.25 元，2021 年 7 月 28 日，上海金天地收到执行回款 28,200.31 元，2023 年 2 月 7 日，上海金天地收到执行回款 22097.83 元。截至 2023 年 6 月 30 日，其余款项尚未收回。

⑧ 2015 年 7 月 14 日，本公司与融恒影视文化传媒（上海）有限公司签署了《电影<最后避难地—上海>合作协议书》，双方约定联合摄制电影《最后避难地—上海》。本公司向融恒影视支付合同款项共计 110 万元，但因融恒影视未履行合同约定义务，故我公司于 2018 年 1 月 5 日向其发出终止协议通知函。2018 年 7 月 26 日，融恒影视向我方出具《承诺书》，确认其收到上述通知，并承诺于 2018 年 9 月 30 日前一次性退还我司投资款万元，且按每日千分之一的标准支付自 2018 年 1 月 5 日起的违约金，融恒影视的法定代表人吴峥对此承担连带保证责任。2019 年 3 月 15 日，融恒影视及连带责任保证人吴峥与我方签订《还款协议书》，约定：将 110 万元还款期限延至 2019 年 6 月 30 日，违约金计算标准不变，吴峥对此继续承担连带保证责任，保证期间 3 年。但融恒影视及其连带责任保证人吴峥均未兑现承诺。本公司于 2019 年 7 月对融恒影视、吴峥提起诉讼，徐汇区法院于 2020 年 4 月 7 日立案，2020 年 5 月 15 日，上海市徐汇区人民法院出具调解书，我方作为原告与被告融恒影视、吴峥自愿达成和解协议。因融恒影视、吴峥逾期未履行调解书内容，我方向上海市徐汇区人民法院申请强制执行，徐汇法院于 2020 年 8 月 4 日立案。2020 年 10 月 12 日，我公司收到徐汇法院的执行回款 12,828.54 元。2020 年 12 月 21 日，我公司收到上海市徐汇区人民法院的执行回款 132,601.97 元，截至 2023 年 6 月 30 日，其余款项尚未收回。

⑨ 2019 年 9 月 25 日，我公司与南京聚欣影视传媒有限公司签署《音视频节目独家采购协议书》，我公司授权南京聚欣享有电视剧《归鸿》的信息网络传播权，双方就授权期限、授权范围及违约责任等进行约定，其中，对于授权使用费计取方式和标准的约定为：若该剧在江苏卫视黄金档首播，每集定价为 42 万元，按实际播出集数计算授权使用费总额。2019 年 11 月 6 日，电视剧《归鸿》在江苏卫视黄金档首播后，南京聚欣的网络平台按上述协议约定同步播出，最终实际播出 34 集，南京聚欣应按协议约定向我公司支付授权使用费 1428 万元。然而，南京聚欣仅于 2020 年 1 月向我公司支付 691.4 万元。经我公司反复催促，2020 年 6 月 17 日，南京聚欣出具《公函》，对应付我公司的授权费 736.6 万元作出相应分期付款计划。此后，南京聚欣仅向我公司支付 66 万元，至今尚欠授权使用费 670.6 万元。

2021 年 2 月 6 日，我公司向北京市海淀区人民法院起诉南京聚欣，海淀法院于 2021 年 4 月 15 日正式立案，2021 年 7 月 20 日开庭审理，2021 年 11 月 12 日，海淀法院组织调解。2021 年 11 月 23 日，海淀法院出具调解书。

因调解书生效后，南京聚欣仅向我公司支付 1243000 元，未全面履行调解书确定的金钱给付义务，故我公司于 2022 年 4 月 13 日向海淀法院申请强制执行，2022 年 6 月 27 日，因南京聚欣无财产可供执行，海淀法院终结本次执行程序。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	479,269.00
1 至 2 年	51,800.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	5,497,371.00
4 至 5 年	51,816.00
5 年以上	4,131,507.90
小计	10,211,763.90
减：坏账准备	7,003,796.30
合计	3,207,967.60

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,497,371.00	53.83	5,497,371.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,714,392.90	46.17	1,506,425.30	31.95	3,207,967.60
组合 1 无风险组合	2,689,282.30	26.34			2,689,282.30
组合 2 信用风险组合	2,025,110.60	19.83	1,506,425.30	74.39	518,685.30
合计	10,211,763.90	100.00	7,003,796.30	68.59	3,207,967.60

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,497,371.00	49.81	5,497,371.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,539,823.90	50.19	1,614,333.59	29.14	3,925,490.31
组合 1 无风险组合	2,689,282.30	24.37			2,689,282.30
组合 2 信用风险组合	2,850,541.60	25.83	1,614,333.59	56.63	1,236,208.01
合计	11,037,194.90	100.00	7,111,704.59	64.43	3,925,490.31

A、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京聚欣影视传媒有限公司	5,497,371.00	5,497,371.00	100.00	已胜诉，对方无可执行财产

B、组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	479,269.00	8,866.48	1.85
1 至 2 年	51,800.00	3,517.22	6.79
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,494,041.60	1,494,041.60	100.00
合计	2,025,110.60	1,506,425.30	

C、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,689,282.30		

② 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-107,908.29 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京聚欣影视传媒有限公司	本公司客户	5,497,371.00	3-4 年	53.83	5,497,371.00
霍尔果斯正红文化传媒有限公司	子公司	2,689,282.30	4-5 年 51,816.00 元； 5 年以上 2,637,466.30 元	26.34	
无锡星时代影视文化传媒有限公司	本公司客户	1,494,041.60	5 年以上	14.63	1,494,041.60
中广天择传媒股份有限公司	本公司客户	199,680.00	1 年以内	1.96	3,694.08
广东经视文化传媒有限公司	本公司客户	117,000.00	1 年以内	1.15	2,164.50
合计	-	9,997,374.90		97.91	6,997,271.18

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	89,784,290.67	86,514,534.66
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
合计	89,784,290.67	86,514,534.66

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	7,323,876.37
1 至 2 年	4,361,735.17
2 至 3 年	3,660,000.00
3 至 4 年	1,209,000.00
4 至 5 年	14,772,807.00
5 年以上	62,953,231.38
小计	94,280,649.92
减：坏账准备	4,496,359.25
合计	89,784,290.67

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
影视投资款	2,211,369.86	1,711,369.86
押金备用金等	80,723.51	38,000.00
关联方往来款	88,100,871.55	85,360,499.05
往来款	3,877,005.00	3,939,600.00
其他	10,680.00	11,520.00
合计	94,280,649.92	91,060,988.91
减：坏账准备	4,496,359.25	4,546,454.25
合计	89,784,290.67	86,514,534.66

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	14,034.25	1,192,820.00	3,339,600.00	4,546,454.25
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本年计提	12,500.00			12,500.00
本年转回			62,595.00	62,595.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	26,534.25	1,192,820.00	3,277,005.00	4,496,359.25

④ 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备	4,546,454.25	12,500.00	62,595.00			4,496,359.25

本年计提坏账准备金额 12,500.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 62,595.00 元。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
霍尔果斯正红文化传媒有限公司	关联方往来款	73,830,537.50	1 年以内 1,348,730.50 元； 2-3 年 3,010,000.00 元； 3-4 年 1,200,000.00 元； 4-5 年 14,772,807.00 元； 5 年以上 53,499,000.00 元	78.31	
晋江金天地文化传媒有限公司	关联方往来款	9,193,107.67	1 年以内 4,860,372.50 元； 1-2 年 4,332,735.17 元；	9.75	
金天地环球娱乐株式会社	关联方往来款	5,077,226.38	5 年以上	5.39	
北京荣格影业有限公司	往来款	1,799,600.00	5 年以上	1.91	1,799,600.00
天佑（北京）文化传媒有限公司	往来款	1,477,405.00	5 年以上	1.57	1,477,405.00
合计	—	91,377,876.55		96.93	3,277,005.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,555,600.00		9,555,600.00	9,555,600.00		9,555,600.00
对联营企业投资	16,559,807.11	16,559,807.11		16,559,807.11	16,559,807.11	
合计	26,115,407.11	16,559,807.11	9,555,600.00	26,115,407.11	16,559,807.11	9,555,600.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海金天地影视文化有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
金天地环球娱乐株式会社	555,600.00			555,600.00		
霍尔果斯正红文化传媒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
晋江金天地文化传媒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	9,555,600.00			9,555,600.00		

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京圆道文化发展有限公司	16,559,807.11					

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京圆道文化发展有限公司				16,559,807.11	16,559,807.11

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,949,310.38	270,481.11	874,131.11	291,250.01

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	80,152.16	
处置交易性金融资产取得的投资收益	339,682.97	
其他	-6,539.44	
合计	413,295.69	

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	63,817.78	附注五、30、31
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	84,692.83	附注五、3、5
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	2,204.49	附注五、29
小计	150,715.10	
所得税影响额	37,657.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	113,057.96	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.96%	0.006	0.006
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.59%	0.006	0.006

北京金天地影视文化股份有限公司

2023年8月15日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	63,817.78
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	84,692.83
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	2,204.49
非经常性损益合计	150,715.10
减：所得税影响数	37,657.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	113,057.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用