



非凡传媒

NEEQ : 835431

北京非凡影界文化传媒股份有限公司

Beijing Feelfine Culture Media Co., Ltd



半年度报告

— 2023 —

重要提示、目录和释义

- 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、公司负责人吴剑锋、主管会计工作负责人张淑花 及会计机构负责人（会计主管人员）孙德昊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

无

目 录

重要提示、目录和释义	2
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	13
第四节 股份变动及股东情况	15
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节 财务会计报告	19
附件 I 会计信息调整及差异情况	79
附件 II 融资情况	80

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、非凡传媒、挂牌股份公司	指	北京非凡影界文化传媒股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京非凡影界文化传媒股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	中天国富证券
嘉盛瑞通	指	北京嘉盛瑞通文化传播合伙企业（有限合伙）
格瑞能科技	指	北京格瑞能科技有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
股东会	指	北京非凡影界文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京非凡影界文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京非凡影界文化传媒股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京非凡影界文化传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Feelfine Culture Media Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	吴剑锋	成立时间	2010年11月9日
控股股东	控股股东为（吴剑锋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴剑锋），无一致行动人
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、电影和影视录音制作业（R86）-电影和影视节目制作（R863）-电影和影视节目制作（R8630）		
主要产品与服务项目	数字影视服务（视频后期及特效制作业务、CG动画制作业务，数字人业务）及影视设备租赁。		
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	非凡传媒	证券代码	835431
挂牌时间	2016年1月13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）	206,448,262
主办券商（报告期内）	中天国富证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城B区金融商务区集中商业（北）		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴剑锋	联系地址	北京市朝阳区七棵树创意园C3
电话	010-56629366	电子邮箱	wujianfeng@feelfine.com.cn
传真	010-64189589		
公司办公地址	北京市朝阳区七棵树创意园C3	邮政编码	100018
公司网址	www.feelfine.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010556360852X5		
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院201号楼504室		
注册资本（元）	206,448,262元	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

公司所处行业为广播、电视、电影和影视录音制作业，属于大文化产业的范畴。是国产鼓励发展的产业，社会发展环境良好，该行业正处于发展时期。公司主营业务是提供影视相关服务，包括影视器材设备租赁和影视作品后期制作等。

一、主要产品：公司的主营业务是提供覆盖前期摄影灯光设备、前期录音、前期视效概念设计、DIT 数据管理、全片剪辑、数字中间片调色、全音频制作、视频和特效制作等全流程链条的影视技术服务。数字影视服务包括视频后期及特效制作业务、CG 动画制作业务，数字人业务。

二、研发模式：公司拥有独立的研发团队，拥有软件著作权 10 项，外观专利 7 项，实用新型专利 11 项。并且已成功研发一款基于云端的影视全流程协作系统“幕童”，该系统主要针对影视行业，以后期制作流程管理为核心，包括后期制作流程管理、前期器材管理、成员管理、财务核算、智能视频处理等功能为一体的针对全流程的解决方案。正在逐步提高公司的内部工作和管理效率。

三、采购与生产模式：公司前期租赁部根据需求通知中设备需求情况，向供应商进行询价，并由采购专员与设备供应商沟通、议价来确定最终供应商。在相关交易条件基本确定后，综合管理部下属法务工作人员对合同进行审核。随后，公司与供应商签订合同，并履行设备验收、入库、付款等各个环节。

(1) 设备服务：公司拥有先进的摄影、灯光、移动等满足影视剧拍摄全套设备，可以同时为 10-20 个剧组提供设备服务。包括 ARRI、ZEISS、RED、SONY、PANASONIC、OCONNOR、CANON 等世界知名品牌和相应的操作技术人员。

(2) 后期制作服务：公司可以提供包括前期录音、DIT 数据管理、全片剪辑、数字中间片调色、全音频制作、视频处理等全流程后期制作服务。公司拥有行业内资深的剪辑师、调色师、录音师等，并建有专业影视后期制作基地，其中涵盖调光调色棚、杜比全景声混音棚、国际先进高端设备 SGO--Mistika、4K 电影非编合成调色系统、ADR 对白录音棚、动效拟音棚以及独立影视后期机房等高端硬件设施。

(3) 视效：公司可以提供高效和高质量的包括前期视效概念设计和特效制作等特效服务。包括三维特效、合成特效、数字绘景和概念设计和数字资产建模等，并拥有众多资深知名的特效技术人员和团队。

四、销售模式：公司有专门的市场部门拓展业务，并通过业务口碑从以往的合作公司、导演、制片人处获取业务资源。主要销售渠道包含：

(1) 直接承接影视公司相关摄制组的订单；

(2) 承接相关平台的自制剧订单。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	依据《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》（京经信发〔2019〕86号）及《北京市经济和信息化局关于对2022年度第四批北京市“专精特新”中小企业名单进行公告的通知》，公司被认定为北京市“专精特新”中小企业。并收到北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业证书》（证书编号 2022ZJTX2039），有效期三年：2022.10-2025.10。公司被认定为北京市“专精特新”中小企业，是北京市经济和信息化局对公司的技术水平、创新能力、行业地位及品牌影响力等方面的认可，有利于公司更好的专注核心业务，不断提升核心竞争力及行业影响力，将对公司业务发展产生积极影响。

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	38,051,535.18	45,822,936.69	-16.96%
毛利率%	-32.41%	-0.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,914,853.35	-7,233,912.41	-175.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,138,358.76	-10,669,037.58	-92.52%
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）	-21.85%	-4.56%	-
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）	-22.54%	-6.72%	-
基本每股收益	-0.10	-0.03	-233.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	146,116,867.87	162,820,032.56	-10.26%
负债总计	71,604,919.16	67,822,083.71	5.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,176,997.83	101,091,851.18	-19.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	0.49	-20.4%
资产负债率%（母公司）	41.19%	37.36%	-
资产负债率%（合并）	49.01%	41.65%	-
流动比率	0.38	0.46	-
利息保障倍数	-22.97	-12.40	-
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	6,456,351.83	762,266.47	746.99%

应收账款周转率	0.59	1.05	-
存货周转率	587.80	24.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.97%	-5.29%	-
营业收入增长率%	-16.96%	-29.67%	-
净利润增长率%	-203.26%	-216.25%	-

四、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	5,315,820.64	3.64%	1,003,673.39	0.62%	429.64%
应收票据	0	0%	0	0%	
应收账款	16,823,083.77	11.51%	25,916,825.13	15.92%	-35.09%
预付款项	1,765,459.67	1.21%	1,187,323.05	0.73%	48.69%
存货	118,904.43	0.08%	52,532.75	0.03%	126.34%
固定资产	83,982,498.98	57.48%	93,196,168.37	57.24%	-9.89%
使用权资产	5,265,588.12	3.60%	6,840,111.57	4.20%	-23.02%
短期借款	35,350,299.44	24.19%	35,370,785.55	21.72%	0.00%
应付账款	3,815,586.02	2.61%	2,771,108.80	1.70%	37.69%
合同负债	246,735.62	0.17%	73,316.20	0.05%	236.54%
应交税费	1,781,394.20	1.22%	1,964,483.11	1.21%	-9.32%
租赁负债	4,464,353.31	3.06%	4,051,740.35	2.49%	10.18%

项目重大变动原因：

一、货币资金：本报告期内公司主要资金来源为日常经营利润积累，主要资金支付是购买设备、人工和外部制作成本。2023年应收账款回款较好，所以相比于2022年末增加4,312,147.25元，同比增加429.64%。

二、应收账款：本报告期内应收账款同比减少35.09%。主要有两方面原因，一是受行业不景气影响公司营业收入下降进而导致应收账款减少；二是因为公司加强了应收账款管理，加快了收款速度。

三、预付账款：因公司上半年项目周期紧张，报告期内预付制作费有所增加导致同比上升48.69%。

四、存货：报告期内新购入素材存储设备，故同比增长较多。

五、应付账款：公司对应付账款及相应的供应商进行了分类管理，总体上延长了供应商的付款周期，故本报告期内的应付账款有所增加。

六、合同负债：本报告期同比增长236.54%，是客户为敦促我司提前交片，提前付款所致。

(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	38,051,535.18	-	45,822,936.69	-	-16.96%
营业成本	50,385,141.47	132.41%	46,265,499.07	100.97%	8.90%
毛利率	-32.41%	-	-0.97%	-	-
销售费用	515,557.98	1.35%	987,113.32	2.15%	-47.77%
管理费用	8,127,616.61	21.36%	7,063,993.32	15.42%	15.06%
研发费用	30,360.63	0.08%	936,737.55	2.04%	-96.76%
财务费用	1,206,350.05	3.17%	736,833.72	1.61%	63.72%
信用减值损失		0.00%	115,176.13	0.25%	-100.00%
其他收益	625,348.31	1.64%	3,716,133.64	8.11%	-83.17%
资产处置收益	628,159.65	1.65%			
营业利润	-21,081,346.24	-55.40%	-6,755,049.99	-14.74%	-212.08%
营业外收入	696,971.10	1.83%	0	0.00%	100%
营业外支出	101,625.00	0.27%	0	0.00%	100%
净利润	-20,486,000.14	-53.84%	-6,755,186.44	-14.74%	-203.26%
经营活动产生的现金流量净额	6,456,351.83	-	762,266.47	-	746.99%
投资活动产生的现金流量净额	-489,426.00	-	-1,439,010.65	-	-65.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,654,778.58	-	-397,055.57	-	-316.76%

项目重大变动原因：

一、营业收入、营业成本：公司一直专注于为影视制作公司提供全方位影视技术专业化服务，具体包括摄影器材、灯光、音响设备等影视设备的租赁以及为影视作品提供配音、字幕、调色及特效等后期制作服务，致力于打造国内具有领先技术的、一站式全流程影视技术服务公司。公司通过前期设备技术服务与后期制作特效等相关业务的联动，打通前后期业务的无缝对接，为客户提供高效和高品质的标准化服务。同时公司不断对影视前期租赁设备、后期制作设备及 DI 录音棚等项目进一步升级改造，提升了硬件技术水平。公司属于影视行业的后端产业，近几年受行业发展等影响，业内拍摄量骤减，公司业务量还不能以较快的速度恢复。相较上年同期，报告期营业总收入为 38,051,535.18 元，同比减少 16.96%。

营业成本较上年同期增加 8.90%。公司在 2022 年预计 2023 年度业绩会大幅上升扩招人员所致。

二、销售费用：销售费用主要包含销售人员薪酬、招待费、差旅费。报告期内因后疫情时代的影响，业务开展大受影响，相应的工资、招待费用减少，导致销售费用同比减少 47.77%。

三、管理费用：公司本报告期管理费用发生了 8,127,616.61 元，较上年同期相比增加 15.06%，主要原因是 2023 上半年度对公司的专业人员、技术人员进行了整合，产生部分辞退福利。

四、研发费用：主要为研发人员薪酬，2023 年报告期内停止研发投入，研发人员全部裁撤，

研发费用同比下降 96.76%。

五、财务费用：公司本报告期内财务费用发生 1,206,350.05 元，主要是因为本报告期内发生担保费 34.35 万元，相较同期上涨，而利息收入同比减少，导致财务费用同比增加 63.72%。

六、其他收益：本报告期内获得的政府补助金额较上年同期获得的政府补助金额少，同比下降 83.17%，同比相差较大主要是因为本年度获得的政府补助款较少。

七、资产处置收益：公司本年度退租部分办公场所，根据新会计准则将前期已计提但未来不用支付的租赁费与应计提但未计提的使用权资产的差额放入资产处置收益。

八、营业利润：2023 年度上半年行业经济恢复较慢，业务开展受限，营业收入较上年同期下降，同比减少 16.96%；营业成本增加 8.90%；销售费用同比下降 47.77%；管理费用同比上升 15.06%；研发人员减少研发费用同比下降 96.76%；财务费用同比上升 63.72%；其他收益同比减少 83.17%；使得营业利润同比减少 212.08%。

九、营业外收入：本报告期内营业外收入 696,971.10 元，同比上涨 100%，系前期设备保险赔付收入增加所致。

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
浙江东阳非凡影视文化科技有限公司	子公司	影视器材租赁；影视后期制作服务；	5,000,000	34,551,197.71	-1,257,739.66	12,570,915.15	-834,606.42
霍尔果斯非凡世纪影业有限公司	子公司	广播电视节目制作、经营、发行；	10,000,000	19,653,703.68	-15,422,884.65	0.00	-1,624,235.69

		影视器材租赁；					
北京非影科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广	12,000,000	18,210,382.17	- 21,490,306.76	1,183,074.51	-970,402.10
象山联度文化科技有限公司	子公司	影视器材租赁；影视后期制作服务；	1,000,000	21,384,166.79	3,327,943.77	4,577,518.13	-700,015.41
北京非卓动画科技有限公司	子公司	电脑动画设计制作	10,000,000	2,029,077.45	-2,156,778.14	0.00	- 5,224,403.63
北京概帮艺术设计有限公司	子公司	专业服务、广告等设计	1,000,000	19,950.00	19,950.00	0.00	-50.00
保定度盛文化发展有限公司	子公司	专业服务、广告等设计	5,000,000	95,279.92	-458,428.40	0.00	- 1,464,970.58

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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

首先，公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。其次，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展战略目标中去，根据公司发展目标作相应安排，引进与公司主因也无相匹配的人才，为社会提供适量的就业岗位。未来，公司将加大社会扶贫的力度，不断增强社会责任感与责任意识，积极承担社会责任，支持地区经济发展。同时，随着企业的发展，公司将不断改善员工工作环境。

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
行业和市场风险	<p>(一) 行业周期性风险。近年来全球经济增长放缓，美国、日本及欧盟国家经济复苏乏力，国内经济受外部经济影响和内部结构性问题困扰，整体发展稳定略有下降，符合国家整体经济运行预期。经济的周期性波动，将会一定程度上影响到公司的电影、电视剧及后期制作服务市场的持续发展。(二) 市场竞争风险。近年的国内电影市场，电影的数量和质量均实现了飞跃性发展；经过多年的迅猛发展，电视剧行业的市场化程度也已经很高。虽然精品电视剧的细分市场依然呈现供不应求的状况，但无法完全避免整个行业竞争加剧所可能产生的系统性风险。影视行业目前正处于快速发展的扩张阶段，不少企业着手进入这一具有良好发展前景的市场，同时原有行业企业也在积极拓展市场，以巩固自身竞争优势，提升市场份额。公司作为为影视公司提供前期设备租赁与后期影视制作服务的企业，受市场竞争影响极大。(三) 政策风险。国家《十三五规划》提出，将文化产业发展为国民经济支柱，发展文化事业和文化产业，目前公司所处行业为国产鼓励发展产业，社会发展环境良好。但如果国家变更政策导向，将会影响整个行业未来发展，公司业务亦将受到极大的冲击。</p>
财务风险	<p>鉴于公司影视设备租赁需要大量资产投入，影视剧后期制作需要较多人力资源，公司在扩大生产经营的过程中将可能面临某一段时间内经营活动现金流量为负、需要筹资提供周转资金的情形。公司在现有经营规模下可以较顺利地通过借款筹资活动补充公司经营活动的现金缺口，但相对额度有限。公司整体资产负债率相对上年有所降低，但未来仍面临长期偿债风险。</p>
公司治理风险	<p>(一) 公司治理结构风险。股份公司于 2015 年 7 月 7 日由有限公司整体变更成立。股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后，逐步建立健全法人治理结构，建立适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行与监督需要一个逐步完善过程。公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善，相关人员也需进一步提升经营水平从而提升公司治理机制</p>

	效用。未来随着公司的发展和经营规模的扩大，将对公司管理者经营水平提出更高的要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。（二）部分员工本人不愿缴纳社会保险和住房公积金的风险。报告期内，公司存在部分员工本人不愿意缴纳社会保险和住房公积金的情形，尽管公司在与员工签订《劳动合同》的同时按照员工的意愿决定是否为其缴纳社会保险与住房公积金，且自愿不缴纳社会保险与住房公积金的员工本人均出具承诺，承诺系个人原因自愿放弃让公司缴纳社会保险与住房公积金的机会，不向公司主张补缴及因未缴纳社会保险与住房公积金而要求公司给予任何补偿或赔偿。公司实际控制人亦为此做出承诺：承诺如果公司所在地社会保险主管部门与住房公积金主管部门，要求公司对报告期内任何期间员工应缴纳的社会保险费用和住房公积金进行补缴，实际控制人将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关费用。但是，公司仍存在被追缴社会保险和住房公积金并可能受到社会保险主管部门处罚的风险。
实际控制人不当控制的风险	吴剑锋目前直接持有公司 62.52%的股份，通过嘉盛瑞通间接持有公司 7.83%的股份，为公司实际控制人。同时，吴剑锋担任公司董事长兼总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
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	三.二.（五）
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	
------------	--	--

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

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,000,000.00	30,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

控股股东、实际控制人吴剑锋及配偶或者关联方为公司提供担保及借款，公司按照市价或公允的价格与上述关联方发生合理必要的日常关联交易，有利于公司运行。上述关联交易符合本公司及全体股东的整体利益，不存在损害公司和股东权益的情形，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因此类交易而对关联人形成依赖，对公司生产经营无重大不利影响。

(四) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-019	乐业乐活网络技术服务（北京）有限公司6.25%股权	20,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司为了满足公司经营发展需要,实现公司战略规划,优化公司战略布局,公司拟对乐业乐活网络技术服务(北京)有限公司(以下简称:“标的公司”)进行投资,拟投资金额为2,000万。公司拟与费明、李明、王宇、青岛用友云企服创业投资合伙企业(有限合伙)、北京长恒冠天科技发展合伙企业(有限合伙)签署增协议,协议约定,公司认购标的公司82.62万元新增注册资本,持股比例为6.25%。

公司对外投资标的为专业设计及广告设计等业务,与公司业务具有一定相似性,有利于实现公司业务多维发展。公司对外投资持股比例较小,不会造成公司管理层的不稳定。

(五) 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
公转说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月7日		正在履行中
公转说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年7月7日		正在履行中
公转说明书	实际控制人或控股股东	承诺减少、规范关联交易的承诺	2015年7月7日		正在履行中
公转说明书	实际控制人或控股股东	补缴社保、公积金的承诺	2015年7月7日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司不存在超期未履行的承诺事项。

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	105,988,635	51.3390%		105,988,635	51.3390%
	其中:控股股东、实际控制人	30,589,942	14.8172%		30,589,942	14.8172%
	董事、监事、高管	662,164	0.3207%		662,164	0.3207%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	100,459,627	48.6610%		100,459,627	48.6610%
	其中:控股股东、实际控制人	98,473,136	47.6987%		98,473,136	47.6987%
	董事、监事、高管	1,986,491	0.923%		1,986,491	0.923%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		206,448,262	-	0	206,448,262	-
普通股股东人数						51

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	吴剑锋	129,063,078	0	129,063,078	62.52%	98,473,136	30,589,942	0	0
2	北京嘉盛瑞通文化传播合伙企业（有限合伙）	17,657,702	0	17,657,702	8.55%	0	17,657,702	0	0
3	上海合一科文投资合伙企业（有限合伙）	7,374,469	0	7,374,469	3.57%	0	7,374,469	0	0
4	郑玉霞	6,621,640	0	6,621,640	3.21%	0	6,621,640	0	0
5	孙东波	5,516,267	0	5,516,267	2.67%	0	5,516,267	0	0
6	诸暨上德合利投资合伙企业（有限合伙）	5,293,053		5,293,053	2.56%	0	5,293,053	0	0
7	北京云图	4,916,312	0	4,916,312	2.38%	0	4,916,312	0	0

	影视文化传媒有限公司								
8	刘中	3,304,000	0	3,304,000	1.60%	0	3,304,000	0	0
9	中国国际金融股份有限公司	2,901,050	0	2,901,050	1.41%	0	2,901,050	0	0
10	吴平清	2,648,655	0	2,648,655	1.28%	1,986,491	662,164	0	0
	合计	185,296,226	-	185,296,226	89.75%	100,459,627	84,836,599	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 吴剑锋为公司控股股东及实际控制人，吴剑锋持有嘉盛瑞通 91.56% 的份额，北京嘉盛瑞通文化传播合伙企业（有限合伙）持有公司 8.55% 的股份。除此之外，股东间不存在其他关联关系。</p>									

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
吴剑锋	董事长、总经理、电影部总监	男	1977年7月	2021年8月13日	2024年8月7日
郝杰	董事、董事会秘书、财务总监	男	1982年8月	2021年8月13日	2023年6月29日
许亮	董事	男	1975年3月	2021年8月13日	2024年8月7日
关雄	董事	男	1968年6月	2021年8月13日	2024年8月7日
吴平清	董事	男	1964年6月	2021年8月13日	2024年8月7日
马娜	监事	女	1991年4月	2021年8月13日	2024年8月7日
李鹏	监事	男	1981年11月	2021年8月13日	2024年8月7日

甘益高	监事	男	1985年4月	2021年8月13日	2024年8月7日
黎永杰	董事	男	1982年9月	2023年6月29日	2024年8月7日

报告期后至本报告公告之日，董事、监事及高级管理人员变动及新任董事、监事及高级管理人员专业背景及主要工作经历等情况：

财务总监张淑花，女，1982年出生，山西人，现居住于中国北京，无境外永居。现就职于北京非凡影界文化传媒股份有限公司，担任财务总监。

2009年毕业于北京交通大学，本科学历，硕士学位，分别于2012年和2021年取得中级会计师和美国注册管理会计师。

2009年6月-2012年8月 就职于北京联合会计师事务所，任审计助理岗位，主要负责与客户沟通并协助项目经理出具审计报告等事宜。

2012年12月-2013年7月就职于北京中视精彩影视文化有限公司，担任主管会计，对内负责公司财务核算工作，对外负责联络工商、税务等工作以及配合公司审计、尽职调查及融资等事宜。

2013年8月-2023年4月 就职于北京天叶影视传媒有限公司，先后担任财务经理、财务总监职位，主要负责公司的资金管理、投融资工作及公司财务各项事宜进行整体管理及规划，并协助上级领导做出战略性决策。

2023年5月，入职北京非凡影界文化传媒股份有限公司，负责财务部门账目及报表审核等事宜。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至 2023 年 6 月 30 日，董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郝杰	董事、财务总监、董 事会秘书	离任	无	离职
黎永杰	无	新任	董事	新任董事

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
行政人员	23	20
技术人员	354	261
销售人员	12	12
财务人员	5	5
员工总计	394	298

(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、（一）	5,315,820.64	1,003,673.39
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	五、(二)	16,823,083.77	25,916,825.13
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	1,765,459.67	1,187,323.05
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、(四)	483,353.44	487,257.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	118,904.43	52,532.75
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、(六)	997,143.68	987,882.08
流动资产合计		25,503,765.63	29,635,493.51
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	83,982,498.98	93,196,168.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	5,265,588.12	6,840,111.57
无形资产	五、(九)	1,040,323.85	1,139,843.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	7,593,142.17	9,276,866.31
递延所得税资产	五、(十一)	20,367,328.58	20,367,328.58
其他非流动资产	五、(十二)	2,364,220.54	2,364,220.54
非流动资产合计		120,613,102.24	133,184,539.05
资产总计		146,116,867.87	162,820,032.56
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	35,350,299.44	35,370,785.55
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、(十四)	3,815,586.02	2,771,108.80
预收款项			
合同负债	五、(十五)	246,735.62	73,316.20

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、(十六)	4,491,599.05	5,433,373.63
应交税费	五、(十七)	1,781,394.20	1,964,483.11
其他应付款	五、(十八)	19,694,859.14	14,833,029.05
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、(十九)	1,684,502.45	3,245,452.80
其他流动负债	五、(二十)	75,589.93	78,794.22
流动负债合计		67,140,565.85	63,770,343.36
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、(二十一)	4,464,353.31	4,051,740.35
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		4,464,353.31	4,051,740.35
负债合计		71,604,919.16	67,822,083.71
所有者权益：			
股本	五、(二十二)	206,448,262.00	206,448,262.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	5,450,762.69	5,450,762.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	11,684,700.09	11,684,700.09
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	-142,406,726.95	-122,491,873.60
归属于母公司所有者权益合计		81,176,997.83	101,091,851.18
少数股东权益		-6,665,049.12	-6,093,902.33
所有者权益合计		74,511,948.71	94,997,948.85
负债和所有者权益总计		146,116,867.87	162,820,032.56

法定代表人：吴剑锋

主管会计工作负责人：张淑花

会计机构负责人：孙德昊

(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		3,459,122.55	903,239.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	4,704,983.63	15,155,501.16
应收款项融资			
预付款项		1,142,302.74	409,343.48
其他应收款	十五、（二）	118,987,378.83	110,099,799.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		108,238.93	41,867.25
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			9,000.00
流动资产合计		128,402,026.68	126,618,750.73
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	十五、（三）	34,256,000.00	30,541,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		57,596,576.79	63,963,515.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,216,829.51	2,816,530.66
无形资产		1,009,572.73	1,107,190.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,328,778.62	8,965,979.54
递延所得税资产		13,314,699.81	13,314,699.81
其他非流动资产		1,493,272.94	1,493,272.94
非流动资产合计		120,215,730.40	122,202,189.16
资产总计		248,617,757.08	248,820,939.89
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	35,020,486.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		2,737,058.18	1,870,087.96
预收款项			
合同负债		107,970.12	53,404.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,821,553.06	4,281,753.19
应交税费		593,744.77	1,151,245.48
其他应付款		55,930,641.28	47,477,492.17
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		1,684,502.45	1,684,502.45
其他流动负债		71,627.66	74,831.95
流动负债合计		97,947,097.52	91,613,804.01
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		4,464,353.31	1,333,513.32
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		4,464,353.31	1,333,513.32
负债合计		102,411,450.83	92,947,317.33
所有者权益：			
股本		206,448,262.00	206,448,262.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,450,762.69	5,450,762.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,684,700.09	11,684,700.09
一般风险准备			
未分配利润		-77,377,418.53	-67,710,102.22
所有者权益合计		146,206,306.25	155,873,622.56
负债和所有者权益合计		248,617,757.08	248,820,939.89

（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		38,051,535.18	45,822,936.69
其中：营业收入	五、（二十六）	38,051,535.18	45,822,936.69

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,386,389.38	56,178,944.19
其中：营业成本	五、(二十六)	50,385,141.47	46,265,499.07
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、(二十七)	121,362.64	188,767.21
销售费用	五、(二十八)	515,557.98	987,113.32
管理费用	五、(二十九)	8,127,616.61	7,063,993.32
研发费用	五、(三十)	30,360.63	936,737.55
财务费用	五、(三十一)	1,206,350.05	736,833.72
其中：利息费用		854,622.44	504,191.03
利息收入		2,589.17	4,904.16
加：其他收益	五、(三十二)	625,348.31	3,716,133.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、(三十三)		-115,176.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		628,159.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,081,346.24	-6,755,049.99
加：营业外收入	五、(三十四)	696,971.10	
减：营业外支出	五、(三十五)	101,625.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,486,000.14	-6,755,049.99
减：所得税费用	五、(三十六)		136.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,486,000.14	-6,755,186.44
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）		-20,486,000.14	-6,755,186.44
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）		-571,146.79	478,725.97
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,914,853.35	-7,233,912.41
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(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			
(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		-20,486,000.14	-6,755,186.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,914,853.35	-7,233,912.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-571,146.79	478,725.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.03

法定代表人：吴剑锋

主管会计工作负责人：张淑花

会计机构负责人：孙德昊

(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	十五、(四)	32,213,049.15	33,132,673.73
减：营业成本	十五、(四)	33,777,623.40	32,540,542.74
税金及附加		53,883.41	2,900.00
销售费用		515,557.98	987,007.32
管理费用		7,041,582.27	5,877,661.55
研发费用			
财务费用		1,094,118.73	734,345.60
其中：利息费用		747,213.81	504,191.03
利息收入		2,589.17	2,440.66
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		144,374.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,125,341.69	-7,009,783.48
加：营业外收入		559,650.38	
减：营业外支出		101,625.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,667,316.31	-7,009,783.48
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,667,316.31	-7,009,783.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,667,316.31	-7,009,783.48
（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		-9,667,316.31	-7,009,783.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.03

（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		47,921,793.06	46,011,108.71
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		606,369.00	
收到其他与经营活动有关的现金	三十七、	9,983,908.44	4,220,600.73
经营活动现金流入小计		58,512,070.50	50,231,709.44
购买商品、接受劳务支付的现金		22,969,811.09	17,633,622.53
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		25,123,386.78	26,587,296.29
支付的各项税费		2,290,926.80	3,446,983.86
支付其他与经营活动有关的现金	三十七、	1,671,594.00	1,801,540.29
经营活动现金流出小计		52,055,718.67	49,469,442.97
经营活动产生的现金流量净额		6,456,351.83	762,266.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		489,426.00	1,439,010.65
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			
投资活动现金流出小计		489,426.00	1,439,010.65
投资活动产生的现金流量净额		-489,426.00	-1,439,010.65
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		28,928,789.27	
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		28,928,789.27	
偿还债务支付的现金		30,054,145.83	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		529,422.02	397,055.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,583,567.85	397,055.57
筹资活动产生的现金流量净额		-1,654,778.58	-397,055.57
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		4,312,147.25	-1,073,799.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,003,673.39	5,202,649.25
六、期末现金及现金等价物余额		5,315,820.64	4,128,849.50

法定代表人：吴剑锋

主管会计工作负责人：张淑花

会计机构负责人：孙德昊

(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		30,540,777.40	11,226,380.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,040,068.83	49,674,419.13
经营活动现金流入小计		65,580,846.23	60,900,799.68
购买商品、接受劳务支付的现金		17,753,534.69	11,005,193.15
支付给职工以及为职工支付的现金		17,930,210.77	19,423,877.13
支付的各项税费		829,111.02	390,480.55
支付其他与经营活动有关的现金		20,659,289.14	23,737,733.32
经营活动现金流出小计		57,172,145.62	54,557,284.15
经营活动产生的现金流量净额		8,408,700.61	6,343,515.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		489,426.00	1,334,009.65
投资支付的现金		3,715,000.00	3,870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,204,426.00	5,204,009.65
投资活动产生的现金流量净额		-4,204,426.00	-5,204,009.65
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		28,928,789.27	
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		28,928,789.27	
偿还债务支付的现金		30,054,145.83	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		523,034.52	397,055.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,577,180.35	397,055.57

筹资活动产生的现金流量净额		-1,648,391.08	-397,055.57
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		2,555,883.53	742,450.31
加：期初现金及现金等价物余额		903,239.02	2,215,105.18
六、期末现金及现金等价物余额		3,459,122.55	2,957,555.49

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、合并范围的变更
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：

报告期合并报表范围增加控股子公司北京概帮艺术设计有限公司。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京非凡影界文化传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系非凡影界(北京)文化传媒有限公司(“非凡影界”)整体改制并变更设立的股份有限公司。非凡影界成立于2010年11月9日,由北京格瑞能科技有限公司(以下简称“格瑞能科技”)、自然人吴剑锋、李剑以货币方式共同出资设立,初始注册资本人民币100万元。其中格瑞能科技出资人民币60万元,投资比例60%,吴剑锋出资人民币20万元,投资比例20%,李剑出资人民币20万元,投资比例20%,公司注册地址位于北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院

201 号楼 504-1 室。

经 2013 年 5 月 28 日召开的股东会决议通过，同意非凡影界注册资本增加至人民币 500 万元。其中：格瑞能科技新增投资人民币 240 万元，吴剑锋新增投资人民币 80 万元，李剑新增投资人民币 80 万元。2013 年 6 月 18 日经北京嘉明拓新会计师事务所出具“京嘉验字[2013]2928 号”验资报告予以验证，非凡影界的注册资本由人民币 100 万元增加至人民币 500 万元，其中：格瑞能科技出资人民币 300 万元，投资比例 60%；吴剑锋出资人民币 100 万元，投资比例 20%；李剑出资 100 万元，投资比例 20%。经 2014 年 3 月 25 日召开的股东会决议通过，同意格瑞能科技将对非凡影界人民币 300 万元的货币出资转让给吴剑锋，双方签署了《出资转让协议》。转让后非凡影界的出资结构变更为吴剑锋出资人民币 400 万元，投资比例 80%；李剑出资人民币 100 万元，投资比例 20%。

经 2015 年 3 月 31 日召开的股东会决议通过，同意李剑将持有的非凡影界 5%、2%、2%、5%、6% 的权益分别转让给郑玉霞、樊鹏灵、吴平清、吴剑萍、北京嘉盛瑞通文化传播合伙企业(有限合伙)；吴剑锋将持有的非凡影界 4% 的权益转让给北京嘉盛瑞通文化传播合伙企业(有限合伙)。同时，增加注册资本至人民币 512.8206 万元，由新股东上海优朴投资管理事务所以货币出资 500 万元认缴 2.50% 的股权 12.8206 万元。上述出资已经北京中启恒会计师事务所有限责任公司于 2015 年 4 月 6 日出具“中启验字(2015)第 1527 号”验资报告予以验证。

2015 年 7 月 2 日，非凡影界股东会通过了关于公司整体变更为股份有限公司的议案，本公司以于 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产作为各发起人认购股份公司股份的对价。公司各发起人以于 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产人民币 7,810,173.95 元折股投入，实际出资额超过认缴注册资本人民币 512.8206 万元的部分人民币 2,681,967.95 元计入资本公积。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司该次变更进行了审验，出具了“中兴财光华审验字(2015)第 150005 号”验资报告。2015 年 7 月 7 日，北京市工商行政管理局对本次变动事项予以变更登记。

2016 年 2 月 24 日，本公司股东会通过了关于公司股票发行方案的议案，公司定向增发股票，以每股 120 元价格总共发行股票 30 万股，募集资金人民币 3,600 万元。亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司该次增发进行了审验，出具了“亚会 C 验字(2016)第 0198 号”验资报告。

2016 年 8 月 10 日，本公司 2016 年第二次临时股东大会决议，公司以总股本 5,428,206.00 股为基数，以资本公积向权益分派登记日登记在册的股东每 10 股转增 72.900318 股，共计转增 39,571,794 股，本次转增后本公司总股本增加至 45,000,000 股。

2017 年 1 月 25 日，本公司 2017 年第一次临时股东大会决议，公司定向增发股票，以每股人民币 17.33 元共发行股票 3,462,204 股，募集资金人民币 6,000 万元。亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司该次增发进行了审验，出具了“亚会 B 验字(2017)第 0118 号”验资报告。

2019 年 5 月 13 日，本公司 2018 年度股东大会决议，公司以总股本 48,462,204 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 21.69985 股，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 10.9 股，共计转增 157,986,058 股，本次转增后本公司总股本增至 206,448,262 股。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的最终控制人为吴剑锋。

(二)合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二)持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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以及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二)会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四)记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: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。

非同一控制下企业合并: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。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。

(六)合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对

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其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并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，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。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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(债务工具)：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。按照上述条件, 本公司指定的这类金融负债主要包括: (具体描述指定的情况)

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额; 不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款, 以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。

终止确认时, 其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时, 将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已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；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(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(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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(债务工具)的情形)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。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支

持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

7、预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团以账龄、信用期限、预期信用损失率为基础计算其预期信用损失。预期信用损失率基于应收款项存续期间的实际信用损失经验计算，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质,本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日,本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。已发生信用减值的金融资产本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

-本集团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;

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本集团在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团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,则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。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(十一)存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：存货为能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用分次摊销法进行摊销，计入当期损益。

(十二)合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三)持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四)长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”)，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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

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，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3-10年	5	9.50-31.67
-镜头	年限平均法	10年	5	9.50
-摄影机	年限平均法	8年	5	11.88
-云台	年限平均法	10年	5	9.50
-其他	年限平均法	3-10年	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	5年	5	19.00
运输设备	年限平均法	5年	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 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。

(十六)在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的

成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	8-10 年	年限平均法	0%	预计受益期

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存

在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十)长期待摊费

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	年限平均法	2-7年

(二十一)合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

.或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

.或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五)收入

3、收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

4、具体原则

(1) 影视后期制作服务收入

本公司业务属于某一时段履行的履约义务，公司所有合同按照履约进度确认收入，并按照已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的履约进度。

(2) 影视前期设备租赁收入

本集团以经营租赁 附注三、(二十七) 租出影视前期设备，相关的收入在经济利益能够流入及收入金额能够可靠计量时，在租赁期内按直线法确认收入。

(二十七)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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与

收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

- 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。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、公司作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物和其他使用权资产。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)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；(2)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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。公司将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十)分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

本报告期未发生会计政策及会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，15%，

除下述享受税收优惠的子公司外，本公司其余各子公司本年度的所得税税率为25%。

(二)税收优惠

根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号文，本公司之子公司象山联度文化科技有限公司属于小型微利企业，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元

的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	5,315,820.64	1,003,673.39
其他货币资金		
合计	5,315,820.64	1,003,673.39
其中：存放在境外的款项总额		

(二)应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,522,063.27	13,511,014.05
1 至 2 年	10,157,572.91	12,008,620.82
2 至 3 年	2,547,206.08	4,547,206.08
3 年以上	37,950,478.99	39,204,221.66
小计	60,177,321.25	69,271,062.61
减：坏账准备	43,354,237.48	43,354,237.48
合计	16,823,083.77	25,916,825.13

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,308,131.67	33.74	20,308,131.67	100.00			20,308,131.67	29.32	20,308,131.67	100
其中：应收项目款	20,308,131.67		20,308,131.67				20,308,131.67		20,308,131.67	
按组合计提坏账准备	39,869,189.58	66.26	23,046,105.81	57.80	16,823,083.77		48,962,930.64	70.68	23,046,105.81	47.07
其中：按预期信用损失 计提坏账准备组合	39,869,189.58		23,046,105.81		16,823,083.77		48,962,930.64		23,046,105.81	
合计	60,177,321.25	100.00	43,354,237.48		16,823,083.77		69,271,062.31	100.00	43,354,237.48	23,046,105.81

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	1,832,311.67	1,832,311.67	100.00	预计无法收回
霍尔果斯梦都影业有限责任公司	491,939.90	491,939.90	100.00	预计无法收回
霍尔果斯梦都影业有限责任公司	4,143,000.00	4,143,000.00	100.00	预计无法收回
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	1,530,500.00	1,530,500.00	100.00	预计无法收回
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
浙江南北胡梦都影业有限责任公司	11,510,380.10	11,510,380.10	100.00	预计无法收回
合计	20,308,131.67	20,308,131.67		

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	9,522,063.27	675,550.70	
1至2年	10,157,572.91	1,200,862.08	
2至3年	2,547,206.08	2,273,603.04	
3年以上	17,642,347.32	18,896,089.99	
合计	39,869,189.58	23,046,105.81	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况:

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	20,308,131.67				20,308,131.67
按组合计提坏账准备	23,046,105.81				23,046,105.81
合计	43,354,237.48				43,354,237.48

4、本期实际核销的应收账款情况: 无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额23,075,820.00元, 占应收账款期末余额合计数的比例38.34%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额23,075,820.00元。

7、因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

8、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,571,549.86	89.02	993,413.24	83.67
1至2年	59,602.38	3.38	59,602.38	5.02

2至3年	78,351.00	4.44	78,351.00	6.60
3年以上	55,956.43	3.17	55,956.43	4.71
合计	1,765,459.67	100.00	1,187,323.05	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,233,912.60元，占预付款项期末余额合计数的比例69.89%。

(四)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	483,353.44	487,257.11
合计	483,353.44	487,257.11

1、其他应收款项

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	485,502.20	1,022,026.85
1至2年	16,799.94	284,178.96
2至3年	40,403.18	8,818,038.18
3年以上	45,309,323.19	35,731,688.19
小计	45,852,028.51	45,855,932.18
减：坏账准备	45,368,675.07	45,368,675.07
合计	483,353.44	487,257.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,576,195.00	95.04	43,576,195.00	100		43,576,195.00	95.03	43,576,195.00	100	
其中：应收影视项目处置款	43,576,195.00		43,576,195.00	100		43,576,195.00		43,576,195.00	100	
按组合计提坏账准备	2,275,833.51	4.96	1,792,480.07	78.76	483,353.44	2,279,737.18	2.97	1,792,480.07	78.63	487,257.11
其中：应收其他往来款	2,275,833.51		1,792,480.07		483,353.44	2,279,737.18		1,792,480.07		487,257.11
合计	45,852,028.51	100	45,368,675.07		483,353.44	45,855,932.18	100	45,368,675.07		487,257.11

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	20,900,000.00	20,900,000.00	100	预计无法收回
上海华娱星库文化传播有限公司	13,098,560.00	13,098,560.00	100	预计无法收回
邯郸市宏远建筑安装有限公司	9,577,635.00	9,577,635.00	100	预计无法收回
合计	43,576,195.00	43,576,195.00		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他往来款	22,758,638.58	2,279,737.18	
合计	22,758,638.58	2,279,737.18	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	43,576,195.00				43,576,195.00
按组合计提坏账准备	1,792,480.07				1,792,480.07
合计	45,368,675.07				45,368,675.07

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况: 无。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收影视项目处置款	33,998,560.00	33,998,560.00
应收设备处置款及其他	11,853,468.51	11,557,372.18
合计	45,852,028.51	45,855,932.18

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	影视项目处置款	20,900,000.00	3年以上	45.58	20,900,000.00
上海华娱星库文化传播有限公司	影视项目处置款	13,098,560.00	3年以上	28.57	13,098,560.00
邯郸市宏远建筑安装有限公司	工程款	9,577,635.00	3年以上	20.89	957,763.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
深圳市日飞电子科技有限公司	设备款	860,547.80	3年以上	1.88	860,547.80
东方信捷物流有限公司	租房押金	261,000.00	1年以内	0.57	13,050.00
合计		44,697,742.80			35,829,921.30

(7) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(9) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
低值易耗品	118,904.43		118,904.43	52,532.75		52,532.75
合计	118,904.43		118,904.43	52,532.75		52,532.75

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	997,143.68	987,882.08
小计	997,143.68	987,882.08
减值准备	0.00	0.00
合计	997,143.68	987,882.08

(七) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	83,982,498.98	93,196,168.37
合计	83,982,498.98	93,196,168.37

2、固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	207,095,404.68	1,853,336.65	1,126,041.31	210,074,782.64
(2) 本期增加金额	1,040,802.69			1,040,802.69
—购置	1,040,802.69			1,040,802.69
—在建工程转入				

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	1,596,789.30			1,596,789.30
—处置或报废	1,596,789.30			1,596,789.30
(4) 期末余额	206,539,418.07	1,853,336.65	1,126,041.31	209,518,796.03
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	114,285,349.77	1,584,926.89	1,008,337.60	116,878,614.27
(2) 本期增加金额	9,537,552.88	81,216.41	61,954.52	9,680,723.81
—计提	9,537,552.88	81,216.41	61,954.52	9,680,723.81
(3) 本期减少金额	1,023,041.03			1,023,041.03
—处置或报废	1,023,041.03			1,023,041.03
(4) 期末余额	122,799,861.62	1,666,143.30	1,070,292.12	125,536,297.05
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	83,739,556.45	187,193.35	55,749.19	83,982,498.98
(2) 上年年末账面价值	92,810,054.91	268,409.76	117,703.71	93,196,168.37

(八)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	15,180,226.16	15,180,226.16
(2) 本期增加金额	5,335,393.74	5,335,393.74
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	6,861,158.58	6,861,158.58
—转出至固定资产		
(4) 期末余额	13,654,461.32	13,654,461.32
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	8,340,114.59	8,340,114.59
(2) 本期增加金额	2,170,216.78	2,170,216.78
—计提	2,170,216.78	2,170,216.78
(3) 本期减少金额	2,121,458.17	2,121,458.17

项目	房屋及建筑物	合计
—转出至固定资产		
(4) 期末余额	8,388,873.20	8,388,873.20
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,265,588.12	5,265,588.12
(2) 年初账面价值	6,840,111.57	6,840,111.57

(九)无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,765,536.74	2,765,536.74
(2) 本期增加金额	56,194.69	56,194.69
—购置	56,194.69	56,194.69
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	2,821,731.43	2,821,731.43
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,625,693.06	1,625,693.06
(2) 本期增加金额	155,714.52	155,714.52
—计提	155,714.52	155,714.52
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,781,407.58	1,781,407.58
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		

项目	软件	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,040,323.85	1,040,323.85
(2) 上年年末账面价值	1,139,843.68	1,139,843.68

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	9,276,866.31		1,683,724.14		7,593,142.17
合计	9,276,866.31		1,683,724.14		7,593,142.17

(十一) 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		上年年末余额	
	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	78,624,224.95	19,656,056.72	78,624,224.95	19,656,056.72
可抵扣亏损	2,842,604.63	710,651.16	2,842,604.63	710,651.16
合计	81,469,314.36	20,367,328.58	81,469,314.36	20,367,328.58

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,364,220.54		2,364,220.54	2,364,220.54		2,364,220.54
合计	2,364,220.54		2,364,220.54	2,364,220.54		2,364,220.54

(十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	35,350,299.44	35,370,785.55
合计	35,350,299.44	35,370,785.55

(十四) 应付账款

1、应付账款款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务外包款	3,815,586.02	2,771,108.80

合计	3,815,586.02	2,771,108.80
----	--------------	--------------

(十五)合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收客户款	246,735.62	73,316.20
合计	246,735.62	73,316.20

(十六)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,821,733.15	22,776,809.37	23,655,824.31	3,942,718.21
离职后福利-设定提存计划	611,640.48	2,830,599.76	2,893,359.40	548,880.84
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,433,373.63	25,607,409.13	26,549,183.71	4,491,599.05

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,641,822.42	20,370,965.05	21,269,369.08	2,743,418.39
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	278,074.73	1,752,267.02	1,763,247.23	267,094.52
其中：医疗保险费	250,886.25	1,668,934.52	1,720,250.61	199,570.16
工伤保险费	15,200.84	81,808.67	41,413.85	55,595.66
(4) 住房公积金	901,836.00	653,577.30	623,208.00	932,205.30
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,821,733.15	22,776,809.37	23,655,824.31	3,942,718.21

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	518,566.02	2,703,741.53	2,804,036.97	418,270.58
失业保险费	93,074.46	126,858.23	89,322.43	130,610.26
企业年金缴费				
合计	611,640.48	2,830,599.76	2,893,359.40	548,880.84

(十七)应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,781,095.85	1,593,701.76
企业所得税		370,123.64
其他	298.38	298.38
合计	1,781,394.20	1,964,483.11

(十八)其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	19,694,859.14	14,833,029.05
合计	19,694,859.14	14,833,029.05

1、其他应付款项

(1)按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付设备款	270,730.13	274,614.13
其他	19,424,129.01	14,558,414.92
合计	19,694,859.14	14,833,029.05

(十九)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,684,502.45	3,245,452.80
合计	1,684,502.45	3,245,452.80

(二十)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	75,589.93	78,794.22
合计	75,589.93	78,794.22

(二十一)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
北京东方信捷物流有限公司	4,464,353.31	4,051,740.35
合计	4,464,353.31	4,051,740.35

(二十二)股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	206,448,262.00						206,448,262.00

(二十三)资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,456,705.69			2,456,705.69
其他资本公积	2,994,057.00			2,994,057.00
合计	5,450,762.69			5,450,762.69

(二十四)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,684,700.09			11,684,700.09
合计	11,684,700.09			11,684,700.09

(二十五)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-122,491,873.60	-61,296,330.00
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-122,491,873.60	-61,296,330.00
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-19,914,853.35	-61,195,543.6
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		0
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		
期末未分配利润	-142,406,726.95	-122,491,873.60

(二十六)营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,990,980.93	50,184,147.72	45,657,321.72	45,763,295.71
其他业务	60,554.25	200,993.75	165,614.97	502,203.36
合计	38,051,535.18	50,385,141.47	45,822,936.69	46,265,499.07

(二十七)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	12,081.66	8404.4
城建税	37,320.06	89,818.21
地方教育费附加	25,890.11	34,956.20
教育费附加	43,170.81	52,688.40
其他	2,900.00	2,900.00
合计	121,362.64	188,767.21

(二十八)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	253,595.37	634,958.80
其他	261,962.61	352,154.52
合计	515,557.98	987,113.32

(二十九)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,317,357.43	1,992,937.28
中介服务费	1,018,136.49	747,223.18
租赁费	2,170,216.78	2,356,880.62
折旧摊销	1,603,338.24	648,954.22
其他	1,018,567.67	1,317,998.02
合计	8,127,616.61	7,063,993.32

(三十)研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	30,360.63	726,244.24
中介服务费		450.00
租赁费		41,100.00
折旧摊销		156,957.67
其他		11,985.64
合计	30,360.63	936,737.55

(三十一)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	854,622.44	504,191.03
担保费用	343,500.00	228,000.00
减：利息收入	2589.17	4,904.16
手续费	10,816.78	9,546.85
合计	1,206,350.05	736,833.72

(三十二)其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	623,234.09	3,714,905.73
进项税加计抵减	2,114.22	1,227.91
合计	625,348.31	3,716,133.64

(三十三)信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款		-116,902.00
其他应收款		1,725.87
合计		-115,176.13

(三十四)营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	696,971.10		696,971.10
合计	696,971.10		696,971.10

(三十五)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	101,625.00	0.00	101,625.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	101,625.00	0.00	101,625.00

(三十六)所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
汇算清缴差异调整		136.45
合计		136.45

(三十七)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
税收返还	625,384.31	3,714,905.73
利息收入	2,589.17	4,904.16
其他	9,355,934.96	500,790.84
合计	9,983,908.44	4,220,600.73

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
房屋租赁费	1,342,082.89	1,256,853.08
其他	329,511.11	544,687.21
合计	1,671,594.00	1,801,540.29

(三十八)现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-20,486,000.14	-6,755,186.44
加：信用减值损失		115,176.13
资产减值准备		
固定资产折旧	9,680,723.81	11,528,377.91
使用权资产折旧	2,170,216.78	2,273,990.28
无形资产摊销	155,714.52	143,325.12
长期待摊费用摊销	1,683,724.14	601,486.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,198,122.44	736,833.72

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		
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)	-66,371.68	-94,710.02
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	7,338,778.14	-5,816,881.36
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	4,781,443.82	-1,970,145.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,456,351.83	762,266.47
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	5,315,820.64	4,128,849.50
减：现金的期初余额	1,003,673.39	5,202,649.25
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	4,312,147.25	-1,073,799.75

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,315,820.64	4,128,849.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,315,820.64	4,128,849.50
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,315,820.64	4,128,849.50
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		

(三十七)政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
税收返还	625,384.31	625,384.31	3,714,905.73	其他收益

六、合并范围的变更

本报告期内合并范围发生变更，增加控股子公司北京概帮艺术设计有限公司。

七、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	
浙江东阳非凡影视文化科技有限公司	浙江省	浙江横店	现代服务业	100.00		设立
霍尔果斯非凡世纪影业股份有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆霍尔果斯市	现代服务业	100.00		设立
北京非影科技有限公司	北京市	北京市朝阳区	现代服务业	70.00		设立
象山联度文化科技有限公司	浙江省	浙江省宁波市	现代服务业	60.00		设立
非卓动画科技有限公司	北京市	北京市朝阳区	现代服务业	100.00		设立
保定度盛文化发展有限公司	河北省	河北省保定市	现代服务业	100.00		设立
北京概帮艺术设计有限公司	北京市	北京市朝阳区	现代服务业	60.00		设立

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
吴剑锋	71.07	71.07

本公司实际控制人吴剑锋直接持股比例及直接表决权比例为62.52%，通过其持股91.56%控股企业北京嘉盛瑞通文化传播合伙企业(有限合伙)间接持股比例为8.55%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李京坤	实际控制人吴剑锋之配偶
北京格瑞能科技有限公司	与本公司同受实际控制人控制

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

吴剑锋、李京坤、北京格瑞能科技有限公司	10,000,000.00	2022/5/26	2023/5/25	是
吴剑锋、李京坤、北京格瑞能科技有限公司	15,000,000.00	2021/6/2	2023/6/1	是
吴剑锋、李京坤、北京格瑞能科技有限公司	10,000,000.00	2023/6/7	2024/6/6	否
吴剑锋、李京坤、北京格瑞能科技有限公司	10,000,000.00	2022/8/12	2023/8/12	否
吴剑锋、李京坤	150,000.00	2022/12/21	2023/12/21	否
吴剑锋、李京坤	200,000.00	2022/12/21	2023/11/21	否
吴剑锋、李京坤	10,000,000.00	2022/10/11	2024/1/11	否
吴剑锋、李京坤、北京格瑞能科技有限公司	10,000,000.00	2022/4/19	2023/4/19	是

(五)关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	北京格瑞能科技有限公司	742,500.00	742,500.00

十、股份支付

公司报告期内未发生股份支付情况。

十一、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

本报告期内不存在重要承诺事项。

(二)或有事项

截至期末，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。本集团利用负债比率管理资本结构。此比率按照负债总额(流动负债和非流动负债之和)除以资产总额(如合并资产负债表列示)计算。

本公司及子公司2023年策略与2022年相同。本集团2023年06月30日负债比率为49.01%(2022年12月31日：41.65%)。

十四、其他重要事项

(一)前期会计差错更正

本报告期内，公司未发生前期会计差错更正事项。

(二)分部信息

本集团从事影视相关的全流程的技术服务，包括摄影器材、灯光、音响设备等影视设备的租赁、为影视作品提供剪辑、配音、字幕、调色及特效等后期制作服务，管理层整体经营本集团从事的一系列影视技术服务，设有统一的内部组织机构、管理评价体系和内部报告制度，管理层通过定期审阅整体的财务

信息来进行资源配置和业绩评价。本集团于本报告期及比较报告期间均无单独管理的经营分部，因此本集团只有影视技术服务一个报告分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,635,414.35	8,758,131.35
1至2年	4,728,077.00	6,402,134.86
2至3年	146,710.00	2,146,710.00
3年以上	14,020,215.41	14,673,958.08
小计	21,530,416.76	31,980,934.29
减：坏账准备	16,825,433.13	16,825,433.13
合计	4,704,983.63	15,155,501.16

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,832,311.67	8.5	1,832,311.67	100		1,832,311.67	5.73	1,832,311.67	100	
其中:										
应收项目款	1,832,311.67		1,832,311.67			1,832,311.67		1,832,311.67		
按组合计提坏账准备	19,698,105.09	91.5	14,993,121.46	76.11	4,704,983.63	30,148,622.62	94.27	14,993,121.46	49.73	15,155,501.16
其中:										
按预期信用损失计提坏账准备组合	19,698,105.09		14,993,121.46		4,704,983.63	30,148,622.62		14,993,121.46		15,155,501.16
合计	21,530,416.76	100	16,825,433.13		4,704,983.63	31,980,934.29	100.00	16,825,433.13		15,155,501.16

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	1,832,311.67	1,832,311.67	100.00	预计无法收回
合计	1,832,311.67	1,832,311.67		

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	2,635,414.35	437,906.56	
1年至2年(含2年)	4,728,077.00	640,213.49	
2年至3年(含3年)	146,710.00	1,073,355.00	
3年以上	14,020,215.41	12,841,646.41	
合计	21,530,416.76	14,993,121.46	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,832,311.67				1,832,311.67
按组合计提坏账准备	14,993,121.46				14,993,121.46
合计	16,825,433.13				16,825,433.13

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额9,495,011.67元，占应收账款期末余额合计数的比例44.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额8,088,581.67元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(二)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	63,584,788.77	63,584,788.77
其他应收款项	55,402,590.06	46,515,011.05
合计	118,987,378.83	110,099,799.82

1、应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
东阳非凡	13,937,166.21	13,937,166.21

世纪影业	49,647,622.56	49,647,622.56
小计	63,584,788.77	63,584,788.77
减：坏账准备		
合计	63,584,788.77	63,584,788.77

2、其他应收款项

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	55,393,618.80	46,276,040.60
1至2年	16,799.94	246,799.94
2至3年	20,403.18	20,403.18
3年以上	35,374,778.19	35,374,778.19
小计	90,805,600.11	81,918,021.91
减：坏账准备	35,403,010.05	35,403,010.05
合计	55,402,590.06	46,515,011.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,998,560.00	98.37	33,998,560.00	100	0.00	33,998,560.00	98.03	33,998,560.00	100	46,309,018.90
其中：应收影视项目处置款	33,998,560.00		33,998,560.00	100		33,998,560.00		33,998,560.00	100	
应收合并范围内关联方	55,377,039.85				55,327,040.66	46,309,018.90				46,309,018.90
按组合计提坏账准备	1,480,000.26	1.63	1,404,450.86	94.89	75,549.40	1,610,443.01	1.97	1,404,450.86	87.21	205,992.15
其中：应收其他款项	1,480,000.26		1,404,450.86		75,549.40	1,610,443.01		1,404,450.86		205,992.15
合计	90,855,600.11	100	35,403,010.86		55,402,590.06	81,918,021.91	100	35,403,010.86		46,515,011.05

单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	20,900,000.00	20,900,000.00	100.00	预计无法收回
上海华娱星库文化传播有限公司	13,098,560.00	13,098,560.00	100.00	预计无法收回
合计	33,998,560.00	33,998,560.00		

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	33,998,560.00				33,998,560.00
按组合计提坏账准备	1,404,450.86				1,404,450.86
合计	35,403,010.86				35,403,010.86

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况: 无。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收影视项目处置款	33,998,560.00	33,998,560.00
应收设备处置款及其他	1,480,000.26	1,610,443.01
应收合并范围内关联方	55,377,039.85	46,309,018.90
合计	90,855,600.11	81,918,021.91

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京非影数码技术有限公司	往来款	30,143,890.21	1年以内	33.18	
浙江东阳非凡影视文化科技有限公司	往来款	21,790,128.69	1年以内	23.98	
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	影视项目处置款	20,900,000.00	1年以内	23.00	20,900,000.00
上海华娱星库文化传播有限公司	影视项目处置款	13,098,560.00	3年以上	14.42	13,098,560.00
深圳市日飞电子科技有限公司	往来款	860,547.80	3年以上	0.95	860,547.80
合计		86,793,126.70		95.53	34,859,107.80

(7) 涉及政府补助的其他应收款项: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项: 无。

(9) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	34,256,000.00		34,256,000.00	30,541,000.00		30,541,000.00
合计	34,256,000.00		34,256,000.00	30,541,000.00		30,541,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
霍尔果斯非凡世纪影业科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江东阳影视文化科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京非影科技有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
象山联度文化科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
北京非卓动画科技有限公司	7,685,000.00	2,315,000.00		10,000,000.00		
保定度盛文化发展有限公司	1,856,000.00	1,380,000.00		3,236,000.00		
北京概帮艺术设计有限公司		20,000.00		20,000.00		
合计	30,541,000.00	3,715,000.00		34,256,000.00		

(四)营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,152,494.90	33,576,629.65	32,967,058.76	32,536,530.81
其他业务	60,554.25	200,993.75	165,614.97	4,011.93
合计	32,213,049.15	33,777,623.40	33,132,673.73	32,540,542.74

十六、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	628,159.31	
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)		
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		
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	595,346.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,223,505.41	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,223,505.41	

(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(元)	
		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	-21.85%	-0.10	-0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.54%	-0.10	-0.1

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

本期无主要会计政策变更、会计估计变更

(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
非流动资产处置损益	628,159.31
企业营业外收支	595,346.10
非经常性损益合计	1,223,505.41
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,223,505.41

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