

无限自在

NEEQ : 834476

北京无限自在文化传媒股份有限公司

(Wishart Media Co.,Ltd)

无限自在
Wishart



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、公司负责人朱玮杰、主管会计工作负责人张可莹及会计机构负责人（会计主管人员）张可莹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“七、 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

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	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	83
附件 II	融资情况	84

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。
	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/本公司/无限自在	指	北京无限自在文化传媒股份有限公司
有限公司/自在有限	指	北京无限自在文化传播有限公司（公司股改前名称）
股东大会	指	北京无限自在文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京无限自在文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京无限自在文化传媒股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
主办券商/太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	朱玮杰
天津无限	指	无限自在（天津）文化传播有限公司，公司的子公司
先声互动	指	北京先声互动文化传媒有限公司，公司的子公司
厦门互娱	指	厦门自在互娱文化传媒有限公司，公司的子公司
追踪影视	指	北京追踪影视文化股份有限公司，公司的参股公司
切克闹	指	北京切克闹投资管理中心（有限合伙）
自在荣州	指	福州市自在荣州股权投资合伙企业（有限合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期/本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期/上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本半年报中所引用财务数据和财务指标，如无特殊说明，指合并报表口径的财务数据和该类财务数据计算的财务指标。本半年报中可能会存在合计数与所列数值汇总不一致的情况，主要是小数点四舍五入导致的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京无限自在文化传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Wishart Media Co.,Ltd		
	Wishart		
法定代表人	朱玮杰	成立时间	2011年5月12日
控股股东	控股股东为（朱玮杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱玮杰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L租赁和商务服务业-L72商务服务业-L729其他商务服务业-L7299其他未列明商务服务业		
主要产品与服务项目	影视作品、网络自制剧、网络综艺节目、电视剧等娱乐营销策划推广及宣发制作收入服务。		
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	无限自在	证券代码	834476
挂牌时间	2015年12月7日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	80,835,191
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼 010-88321929		
联系方式			
董事会秘书姓名	周维	联系地址	北京市朝阳区东三环中路25号住总大厦17层1701号17001室
电话	010-65016619	电子邮箱	zhouwei@wishart.com.cn
传真	010-65016619		
公司办公地址	北京市朝阳区东三环中路25号住总大厦17层1701号17001室	邮政编码	100020
公司网址	www.wishart.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105575217227L		
注册地址	北京市朝阳区东三环中路25号住总大厦17层1701号17001室		
注册资本（元）	80,835,191	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) 商业模式与经营计划

1、公司所处行业按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业”。主营业务：影视作品、网络自制剧、网络综艺节目、电视剧等娱乐营销策划推广及宣发制作收入服务。

2、主要产品与服务

无限自在拥有一支具备影视营销内容创意与策划的专业团队，主要可以为客户提供包括电影、电视剧、网络自制剧、品牌商务、网络大电影及综艺节目的创意策划、营销策划及传播推广服务、电影、网络电影及网络剧的制片服务、发行服务等。公司充分利用自身优势，根据不同客户需求和项目特质，制定基于大数据分析和精准目标的个性化宣传方案，凭借公司的行业资源和团队运营策划能力以及各职能部门配合，最大程度地贯彻执行并不断优化营销推广方案，为客户提升品牌影响力及项目价值。

3、客户类型

公司所服务的客户为知名电影制作公司、发行公司、电视台、网络视频平台、商务品牌商等。

4、收入来源

公司提供的服务包括影视项目策划推广服务、娱乐营销服务、影视项目数据分析、品牌维护、电影网剧项目商务策划服务，网络电影及网络剧的制片服务、发行服务收入，从而实现客户产品及品牌的价值提升，并收取相应的策划推广服务费和发行服务费。

5、报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

(二) 行业情况

2023 年上半年，春节档至五一档前、五一档后至端午档前的观影人数、观影频次，较疫情管控放开前同期均有明显回升。除了电影产品供给外，映前的宣发周期也大幅延长，为影片面向大众的信息传播提供了更加充裕的时间，有利于影片映前热度最大化。

今年电影春节档期于 2023 年 1 月 14 日预售开启，8 天的预售期较以往收窄，但“提前定档、早开预售”打破了 2022 年以来长期困扰市场的极限定档、频繁改档、撤档的局面，进一步树立了观众、影院对电影市场的信心，最终以 67.58 亿元收官，被业内誉为“史上最强春节档”。档期内共有七部新片上映，涵盖科幻、悬疑、喜剧、动画、体育等多个题材类型，本公司参与策划营销的电影《满江红》最终获得 45.44 亿元票房，并连续 6 天保持超过 4 亿的单日票房产出，最终以 26.06 亿拿下春节档期票房冠军，也创造了导演张艺谋个人新的票房纪录。

据国家电影专资管委会办公室初步统计数据，截至 2023 年 6 月 30 日，中国电影市场上半年总票房为 262.71 亿元；总人次 6.04 亿；国产影片票房 199.44 亿元，国产影片份额为 75.92%，票房过亿元影片 31 部，其中国产影片 19 部，进口影片 12 部。这也表明三年疫情之后，在观众与电影工作者的共同支持之下，中国电影市场依然活力十足。

从电影市场整体表现看，今年 1 月，我国电影票房就突破了 100 亿元，刷新中国电影市场年度票房最快破百亿纪录，端午节档期则创造同档期历史第二佳绩。截至 2023 年 6 月 30 日，在端午节档期新片加持之下，工作日大盘连续五天突破两亿，上半年整体票房收入超 261 亿，较去年同期增长了 52.91%。这大大提升了电影工作者的士气，提振了行业信心。

据专业人士分析，今年上半年春节档为中国影史票房第二高，五一档为中国影史票房第三高，端午档为中国影史票房第二高且与第一名几乎持平，恢复势头非常明显，2023 年 6 月份大盘票房下

半程发力，成为历史第二个票房破 40 亿的 6 月，提前点燃暑期档热度，也为今年暑期档建立了良好开端。

由相关政策和行业发展因素层面分析，电影市场能够全面复苏，取得良好市场成绩，首要因素就是得益于市场放开后，国家政策对电影行业的大力扶持。从影片供给方面，自春节档期开始，大量国产及进口新片获准进入市场，以满足市场放开后旺盛的消费需求。据不完全统计，今年 2 月至 5 月，共上映了 160 部新片，比去年同期增加了 63 部，持续稳定的产品供给，有效将电影观众拉回到影院。

政策层面，财政部、国家电影局上半年发布《关于阶段性免征国家电影事业发展专项资金的公告》，自 2023 年 5 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日免征国家电影事业发展专项资金。国家利好政策发布，将促进后续暑期档、国庆档优质影片定档落地，带领电影市场持续回暖，进一步推动国内电影市场繁荣发展。

（三） 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	公司 2022 年 1 月被认定为“专精特新”中小企业，并收到了北京市经济和信息化局颁发的证书，有效期三年。

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	36,925,294.64	65,442,808.53	-43.58%
毛利率%	39.66%	20.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,391,702.69	4,359,835.59	46.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,499,917.92	3,595,047.14	52.99%
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）	3.41%	2.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.94%	2.15%	-
基本每股收益	0.08	0.05	60.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	539,618,841.94	427,553,103.33	26.21%
负债总计	348,714,109.40	242,780,854.29	43.63%
归属于挂牌公司股东的	190,466,509.62	184,074,806.93	3.47%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.28	3.51%
资产负债率%（母公司）	50.95%	42.15%	-
资产负债率%（合并）	64.62%	56.78%	-
流动比率	1.5900	1.7509	-
利息保障倍数	14.78	101.08	-
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	-12,522,021.15	36,587,783.59	-134.22%
应收账款周转率	0.69	1.09	-
存货周转率	0.09	0.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.21%	33.32%	-
营业收入增长率%	-43.58%	55.73%	-
净利润增长率%	31.37%	3.36%	-

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	84,836,904.97	15.72%	72,829,784.27	17.03%	16.49%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	45,270,144.58	8.39%	43,680,929.19	10.22%	3.64%
其他应收款	23,891,374.08	4.43%	5,054,273.59	1.18%	372.70%
短期借款	40,855,698.78	7.57%	17,075,336.89	3.99%	139.27%
其他非流动负债	51,418,291.66	9.53%	37,178,926.71	8.70%	38.30%
预付款项	55,332,254.74	10.25%	19,695,317.70	4.61%	180.94%
应付账款	47,516,311.60	8.81%	12,053,442.90	2.82%	294.21%
其他流动资产	3,505,244.05	0.65%	1,910,384.60	0.45%	83.48%
其他应付款	6,124,861.68	1.14%	2,945,099.48	0.69%	107.97%
其他流动负债	5,005,929.77	0.93%	9,358,158.96	2.19%	-46.51%
使用权资产	1,186,274.06	0.22%	1,883,012.97	0.44%	-37.00%
递延所得税负债	31,990.76	0.01%	206,175.49	0.05%	-84.48%

项目重大变动原因:

货币资金: 报告期末货币资金 84,836,904.97 元, 上年期末 72,829,784.27 元, 较上年期末增长 16.49%, 增幅原因为: 报告期内公司收到四家银行机构授信款。

其他应收款: 报告期末其他应收款 23,891,374.08 元, 上年期末 5,054,273.59 元, 较上年期末增加

372.70%。增加原因为：主要因为报告期末往来款项较上年期末增加。

短期借款：报告期末公司短期借款 40,855,698.78 元，上年期末 17,075,336.89 元，较上年期末增加 139.27%，变动原因为：公司在报告期内与银行的授信合作，至本报告期末全部到账，故较上年期末增幅较大。

其他非流动负债：报告期末其他非流动负债 51,418,291.66 元，上年期末 37,178,926.71 元，较上年期末增加 38.30%。增加原因为：因转让份额给其他资方而收到的投资款项以及收到平台分账款，因对应项目尚未结算完毕，尚不满足收入确认条件，故根据流动性将一年以上的预收款项列示到其他非流动负债。

预付款项：报告期末预付款项 55,332,254.74 元，上年期末 19,695,317.70 元，较上年期末增加 180.94%。增加原因：报告期末，公司报告期内新增影视项目，预付款项增加导致。

应付账款：报告期末应付账款 47,516,311.60 元，上年期末 12,053,442.90 元，较上年期末增加 294.21%。变动原因为：报告期末未支付项目成本款较上年期末有增加。

其他流动资产：报告期末其他流动资产 3,505,244.05 元，上年期末 1,910,384.60 元，较上年期末增加 83.48%，变动原因为：报告期待抵扣进项税较上年期末有增加。

其他应付款：报告期末其他应付款 6,124,861.68 元，上年期末 2,945,099.48 元，较上年期末增加 107.97%。增加原因为：报告期末往来款余额较上年期末增加。

其他流动负债：报告期末其他流动负债 5,005,929.77 元，上年期末 9,358,158.96 元，较上年减少 46.51%。下降原因：报告期内待转销项税额减少。

使用权资产：报告期末使用权资产 1,186,274.06 元，上年期末 1,883,012.97 元，较上年期末减少 37%。减少原因为：报告期内使用权资产累计摊销且本期公司无新增房屋租赁合同（2023 年度房屋租赁合同预计于报告期后签署），故导致使用权资产减少。

递延所得税负债：报告期末递延所得税负债 31,990.76 元，上年期末 206,175.49 元，较上年期末减少 84.48%。减少原因为：报告期内使用权资产摊销，导致对应的递延所得税负债报告期较上年期末减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	36,925,294.64	-	65,442,808.53	-	-43.58%
营业成本	22,280,556.90	60.34%	52,100,436.52	79.61%	-57.24%
毛利率	39.66%	-	20.39%	-	-
管理费用	6,361,869.07	17.23%	6,232,061.68	9.52%	2.08%
销售费用	776,785.69	2.10%	379,319.07	0.58%	104.78%
财务费用	239,293.35	0.65%	-77,001.67	-0.12%	410.76%
营业利润	7,689,219.79	20.82%	6,098,449.08	9.32%	26.08%
营业外收入	0	-	0.22	-	-100%
营业外支出	370.86	-	-	-	-
净利润	6,132,483.50	16.61%	4,668,132.95	7.13%	31.37%
信用减值损失	-656,751.27	-1.78%	-1,447,444.74	-2.21%	-54.63%
利息收入	332,803.60	0.90%	174,764.60	0.27%	90.43%
投资收益	-42,067.32	-0.11%	-213,663.75	-0.33%	80.31%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期营业收入36,925,294.64元，上年同期65,442,808.53元，同比变动-43.58%。主要变动原因为：报告期内在执行项目未满足收入确认条件，需在下半年完成确认。

营业成本：报告期营业成本22,280,556.90元，上年同期52,100,436.52元，同比变动-57.24%，主要变动原因为：报告期内营业收入下降，营业成本相应减少。

销售费用：报告期销售费用 776,785.69 元，上年同期 379,319.07 元，同比变动 104.78%，主要变动原因为：报告期内公司扩大业务规模，增加市场推广力度所致。

财务费用：报告期财务费用239,293.35元，上年同期-77,001.67元，同比变动410.76%，主要变动原因为：报告期较上年同期银行授信额增加，产生的利息支出导致财务费用增加。

营业利润：报告期营业利润 7,689,219.79 元，上年同期 6,098,449.08 元，同比变动 26.08%，主要变动原因为：报告期内执行项目毛利率提高，引起营业利润上涨。

营业外收入：报告期营业外收入 0 元，上年同期 0.22 元，同比变动-100%，主要变动原因为：上年同期收到快手等信息发布平台的账户验证款，计入营业外收入。

营业外支出：报告期营业外支出 370.86 元，上年同期 0 元，主要变动原因为：报告期内全资子公司交纳上年度印花税差额 370.86 元，引起与上年同期的对比变动。

净利润：报告期净利润 6,132,483.50 元，上年同期 4,668,132.95 元，同比变动 31.37%，主要变动原因为：报告期营业利润上涨，净利润同比有所上涨。

信用减值损失：报告期信用减值损失-656,751.27元，上年同期-1,447,444.74元，同比变动-54.63%，主要变动原因为：报告期内计提的应收账款、其他应收款的坏账准备较上年同期对比有减少。

利息收入：报告期利息收入 332,803.60 元，上年同期 174,764.60 元，同比变动 90.43%，主要变动原因为：报告期公司货币资金较上年同期增加，银行存款利息增加。

投资收益：报告期投资收益-42,067.32元，上年同期-213,663.75元，同比变动80.31%，主要变动原因为：联营公司上半年经营情况较上年同期有所好转，投资收益较上年同期有增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,925,294.64	65,442,808.53	-43.58%
其他业务收入			
主营业务成本	22,280,556.90	52,100,436.52	-57.24%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
影视营销收入	26,810,130.52	12,638,934.81	52.86%	-8.88%	-40.75%	25.36%
制作收入	5,478,511.57	5,823,412.10	-6.30%	-69.50%	-63.88%	-16.54%
其他营销收入	1,132,075.47	597,495.09	47.22%	-92.74%	-95.90%	40.75%
综艺营销收入	0	0	-	-100%	-100%	-

发行、分账收入	3,504,577.08	3,220,714.90	8.10%	47.45%	11,728.81%	-90.75%
---------	--------------	--------------	-------	--------	------------	---------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司按项目类别对收入进行统计，公司收入大部分均为营销策划、宣发及制作收入，各报告期因业务类别不同，与上年同期相比会有一定程度浮动，因业务本身均是基于合理的盈利性及资金回收的可靠性承接，所有变动不会对公司的利润造成过多影响。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,522,021.15	36,587,783.59	-134.22%
投资活动产生的现金流量净额	955,141.00	-52,597.36	1,915.95%
筹资活动产生的现金流量净额	23,700,000.00	5,000,000.00	374.00%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-12,522,021.15元，比上年同期变动-134.22%，变动原因主要为：报告期营业收入较上年同期下降，经营活动现金流入也相应有所下降，经营相关现金流入的下降幅度大于经营相关现金流出，故经营活动现金流量净额比上年同期有所下降。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为955,141.00元，比上年同期变动1,915.95%，变动原因主要为：报告期内收回以前年度投资款955,141.00元，上年同期无此类收入，故本期较上年同期有增加。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为23,700,000.00元，比上年同期变动374%，变动原因主要为：报告期内公司收到金融机构授信贷款额较上年同期有较大幅度增加。

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
西咸自在	控股子公司	影视营销推广服务	1,000,000.00	37,450,787.20	6,509,367.66	1,951,845.18	1,154,039.69
先声互动	控股子公司	影视营销推广服务	1,000,000.00	28,636,358.91	11,322,699.82	10,453,595.66	3,021,212.95
厦门互娱	控股子公司	发行、	3,000,000.00	232,369,071.00	23,209,815.53	11,061,854.40	1,254,410.69

	司	制片服务					
自在天浩	参股公司	音乐制作、营销	1,000,000.00	2,966,073.23	2,605,357.28	1,323,515.88	-549,636.00
深圳自在	参股公司	影视投资	5,000,000.00	4,373,908.04	383,439.47	0	-279,021.52
追踪影视	参股公司	预告片制作业务	5,000,000.00	32,817,121.81	25,756,307.85	2,182,222.11	969,285.72

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
北京自在天浩文化传媒有限公司	业务协同	拓展业务范围
深圳市无限自在文化传媒有限公司	业务协同	拓展业务范围
北京追踪影视文化有限公司	业务协同	拓展业务范围

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

社会责任是企业发展的必不可少的一部分，是企业作为经济链条组成部分的基本义务。公司在发展业务的同时，切实履行社会责任。

报告期内，公司信息披露及时，诚信经营，依法纳税，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任。结合公司需要，增设就业岗位，提供就业机会。提高员工福利待遇，与员工签订劳动合同并缴纳养老、医疗、生育等各项社会保险、住房公积金。

企业未来将持续积极履行社会责任，做到对员工负责、对投资人负责、对社会负责。

七、 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
公司治理风险	公司总体经营规模在同类型公司中属于较大团队，这对于

	<p>公司的内部控制、运营管理以及财务管理等方面提出了更高的要求，公司在未来经营中存在因内部管理不当而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司未来经营中会更加严格的遵守 公司章程、法律法规、三会议事规则，控制治理风险。根据业务发展进一步加强公司内部制度建设，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平，子公司也会同母公司实行一致的管理标准，切实保障公司的规范运作。</p>
人才流失风险	<p>经过多年积累，公司组建了一支高业务水平的专业服务团队，依靠专业的团队来为客户提供营销策划、发行、制片等服务，公司的主营业务及收入来源性质也决定了对优秀人才的刚性需求。公司如果不能保持团队，特别是核心团队的稳定，可能会对公司发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内，公司核心团队稳定，公司通过企业文化建设，团队精神培养，合理的薪酬体制、员工福利、员工关怀、员工内部晋升机制等措施，提高每一位员工与企业的凝聚力，增加员工归属感，与企业共同进步和提高。</p>
行业竞争风险	<p>公司所在行业现阶段的环境下，不断有新的同行业公司来参与竞争市场份额，尽管公司在报告期内的各部分业务发展态势良好，若公司不能持续保持竞争优势，则会对公司业务有一定影响。</p> <p>应对措施：截至报告期末，公司累积了稳定的客户体系，且每一位客户都有长期、再合作的潜力。未来还将继续探索以影视为核心的其他相关业务，并持续保持对品牌建设，提升企业核心竞争力，保持公司健康稳定的发展态势。</p>
实际控制人不当风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，董事长朱玮杰先生持有公司 33.46% 的股份，为公司实际控制人。同时朱玮杰持有切克闹 18.70% 的出资额，且担任切克闹的执行事务合伙人，切克闹持有公司 7.18% 的股份。虽然公司成立至今从未发生实际控制人利用其控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除朱玮杰未来可能利用其控股地位，对本公司董事、监事人员任免，及经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响。</p> <p>应对措施：规范公司治理，明确公司各项制度，通过定向增发等方式引入机构投资者，规范公司治理结构，从而防范实际控制人不当控制的风险。明确董事、监事及高级管理人员的职责和权利，形成互相监督、互相制约的科学化企业管理体制。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	7,950,000.00	-	7,950,000.00	4.23%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	北京先声互动文化传媒有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年6月19日	2025年6月18日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	5,000,000.00	0	5,000,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

上述未到期担保协议，预计不会承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000	5,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

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

（四） 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		10,000,000.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务		10,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型			
其他			
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			
与关联方共同对外投资			
提供财务资助			
提供担保			
委托理财			
企业集团财务公司关联交易情况		预计金额	发生金额
存款			
贷款			

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：

无。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

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	无限售股份总数	43,206,586	53.45%	0	43,206,586	53.45%
	其中：控股股东、实际控制	6,764,412	8.37%	-9,800	6,754,612	8.36%

份	人						
	董事、监事、高管	2,678,454	3.31%	-1,000	2,677,454	3.31%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,628,605	46.55%	0	37,628,605	46.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,293,239	25.10%	0	20,293,239	25.10%	
	董事、监事、高管	17,335,366	21.45%	0	17,335,366	21.45%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		80,835,191	-	0	80,835,191	-	
普通股股东人数							64

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	朱玮杰	27,057,651	-9,800	27,047,851	33.4605%	20,293,239	6,754,612	0	0
2	刘哲	11,062,674	0	11,062,674	13.6855%	9,122,006	1,940,668	0	0
3	周维	8,951,146	-1,000	8,950,146	11.0721%	8,213,360	736,786	0	0
4	北京切克闹投资管理中心（有限合伙）	5,807,700	0	5,807,700	7.1846%	0	5,807,700	0	0
5	广州立创五号实业投资合伙企业（有限合伙）	4,006,628	-888,500	3,118,128	3.8574%	0	3,118,128	0	0
6	上海利保华辰投资中心（有限合	3,072,039	0	3,072,039	3.8004%	0	3,072,039	0	0

	伙)								
7	华谊兄弟文化经纪有限公司	3,007,815	0	3,007,815	3.7209%	0	3,007,815	0	0
8	深圳同创锦绣资产管理有限公司—深圳同创锦荣新三板投资企业(有限合伙)	2,800,860	0	2,800,860	3.4649%	0	2,800,860	0	0
9	深圳市连横文化传播有限公司	2,693,000	0	2,693,000	3.3315%	0	2,693,000	0	0
10	吉林东证鼎锐投资合伙企业(有限合伙)	2,094,434	0	2,094,434	2.5910%	0	2,094,434	0	0
合计		70,553,947	-	69,654,647	86.1688%	37,628,605	32,026,042	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东朱玮杰持有切克闹 18.70%的份额,并担任其执行事务合伙人;自然人股东刘哲持有切克闹 33.70%的份额;自然人股东周维持有切克闹 6.00%的份额。

除上述关联关系外,公司现有前十大股东不存在其他关联关系。

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
朱玮杰	董事长	男	1982年12月	2021年9月27日	2024年9月26日
刘哲	董事/总经理	女	1980年12月	2021年9月27日	2024年9月26日
周维	董事/董事会秘书	男	1977年4月	2021年9月27日	2024年9月26日
张可莹	董事/财务总监	女	1981年6月	2021年9月27日	2024年9月26日
贺媛媛	董事	女	1984年4月	2021年9月27日	2024年9月26日
崔悦	监事会主席	男	1988年4月	2021年9月27日	2024年9月26日
李毅	职工代表监事	男	1991年5月	2021年8月27日	2024年8月26日
郭海跃	监事	男	1990年1月	2021年9月27日	2024年9月26日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱玮杰	27,057,651	-9,800	27,047,851	33.4605%	0	0
刘哲	11,062,674	0	11,062,674	13.6855%	0	0
周维	8,951,146	-1,000	8,950,146	11.0721%	0	0
张可莹	0	0	0	0.00%	0	0
贺媛媛	0	0	0	0.00%	0	0
崔悦	0	0	0	0.00%	0	0
李毅	0	0	0	0.00%	0	0
郭海跃	0	0	0	0.00%	0	0
合计	47,071,471	-	47,060,671	58.2181%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7	0	0	7
营销策划人员	42	18	14	46
综合类	5	0	0	5
财务人员	4	0	0	4
员工总计	58	18	14	62

(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	六、（一）	84,836,904.97	72,829,784.27
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		0	
应收账款	六、（二）	45,270,144.58	43,680,929.19
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	55,332,254.74	19,695,317.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	23,891,374.08	5,054,273.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	259,803,540.73	216,447,339.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	3,505,244.05	1,910,384.60
流动资产合计		472,639,463.15	359,618,028.75
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	六、（七）	27,887,694.09	28,884,902.41
其他权益工具投资	六、（八）	750,000.00	750,000.00
其他非流动金融资产	六、（九）	27,779,975.55	27,641,107.63
投资性房地产			

固定资产	六、(十)	3,308,525.19	2,746,997.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	1,186,274.06	1,883,012.97
无形资产	六、(十二)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	528,244.56	654,576.96
递延所得税资产	六、(十四)	5,538,665.34	5,374,477.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,979,378.79	67,935,074.58
资产总计		539,618,841.94	427,553,103.33
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	40,855,698.78	17,075,336.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	47,516,311.60	12,053,442.90
预收款项			
合同负债	六、(十七)	167,312,937.23	134,997,832.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	1,204,025.66	1,115,177.52
应交税费	六、(十九)	28,185,751.24	26,792,392.36
其他应付款	六、(二十)	6,124,861.68	2,945,099.48
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	六、(二十一)	1,058,311.02	1,058,311.02
其他流动负债	六、(二十二)	5,005,929.77	9,358,158.96
流动负债合计		297,263,826.98	205,395,752.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十四)	31,990.76	206,175.49
其他非流动负债	六、(二十三)	51,418,291.66	37,178,926.71
非流动负债合计		51,450,282.42	37,385,102.20
负债合计		348,714,109.40	242,780,854.29
所有者权益：			
股本	六、(二十四)	80,835,191.00	80,835,191.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	15,812,475.69	15,812,475.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	8,983,270.78	8,949,603.75
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	84,835,572.15	78,477,536.49
归属于母公司所有者权益合计		190,466,509.62	184,074,806.93
少数股东权益		438,222.92	697,442.11
所有者权益合计		190,904,732.54	184,772,249.04
负债和所有者权益合计		539,618,841.94	427,553,103.33

法定代表人：朱玮杰

主管会计工作负责人：张可莹

会计机构负责人：张可莹

(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		45,066,372.91	41,284,712.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	33,401,379.40	26,617,566.12
应收款项融资			
预付款项		18,400,632.27	12,027,923.22
其他应收款		31,518,835.92	24,685,751.67
其中：应收利息	十七、(二)		
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		72,623,097.12	55,495,640.50
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		113,372.57	113,372.57
流动资产合计		201,123,690.19	160,224,966.70
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	十七、（三）	42,467,694.09	40,464,902.41
其他权益工具投资		750,000.00	750,000.00
其他非流动金融资产		20,119,213.47	20,119,213.47
投资性房地产			
固定资产		2,200,644.07	2,420,954.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,159,341.33	1,694,483.56
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		528,244.56	654,576.96
递延所得税资产		4,708,772.96	4,601,044.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,933,910.48	70,705,175.25
资产总计		273,057,600.67	230,930,141.95
流动负债：			
短期借款		35,853,726.56	17,075,336.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,227,332.88	8,575,497.05
预收款项			
合同负债		25,757,365.47	12,500,943.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		756,614.47	790,163.96
应交税费		15,984,817.45	16,872,028.51
其他应付款		6,101,666.90	9,618,365.31
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		1,058,311.02	1,058,311.02

其他流动负债		2,507,369.13	1,711,983.80
流动负债合计		105,247,203.88	68,202,629.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		25,257.58	159,043.14
其他非流动负债		33,859,346.71	28,979,346.71
非流动负债合计		33,884,604.29	29,138,389.85
负债合计		139,131,808.17	97,341,019.79
所有者权益：			
股本		80,835,191.00	80,835,191.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,874,327.73	15,874,327.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,983,270.78	8,949,603.75
一般风险准备			
未分配利润		28,233,002.99	27,929,999.68
所有者权益合计		133,925,792.50	133,589,122.16
负债和所有者权益合计		273,057,600.67	230,930,141.95

（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		36,925,294.64	65,442,808.53
其中：营业收入	六、（二十八）	36,925,294.64	65,442,808.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,731,037.15	58,702,968.67
其中：营业成本	六、（二十	22,280,556.90	52,100,436.52

	八)		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十九)	72,532.14	68,153.07
销售费用	六、(三十)	776,785.69	379,319.07
管理费用	六、(三十一)	6,361,869.07	6,232,061.68
研发费用			
财务费用	六、(三十二)	239,293.35	-77,001.67
其中：利息费用	六、(三十二)	557,810.82	74,925.02
利息收入	六、(三十二)	332,803.60	174,764.60
加：其他收益	六、(三十三)	1,193,780.89	1,019,717.71
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-42,067.32	-213,663.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十四)	-42,067.32	-581,177.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-656,751.27	-1,447,444.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,689,219.79	6,098,449.08
加：营业外收入	六、(三十六)		0.22
减：营业外支出	六、(三十七)	370.86	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,688,848.93	6,098,449.30
减：所得税费用	六、(三十八)	1,556,365.43	1,430,316.35

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,132,483.50	4,668,132.95
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）		6,132,483.50	4,668,132.95
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）		-259,219.19	308,297.36
2.归属于母公司所有者的净利润		6,391,702.69	4,359,835.59
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		6,132,483.50	4,668,132.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,391,702.69	4,359,835.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-259,219.19	308,297.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.05

法定代表人：朱玮杰

主管会计工作负责人：张可莹

会计机构负责人：张可莹

（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	十七、（四）	17,923,609.86	52,719,802.73
减：营业成本	十七、（四）	11,253,131.45	41,585,953.70
税金及附加			
销售费用		765,066.09	374,601.57

管理费用		4,719,736.83	5,356,239.06
研发费用			
财务费用		362,442.08	10,059.79
其中：利息费用		555,838.60	74,925.02
利息收入		199,404.29	64,864.68
加：其他收益		7,164.93	54,183.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	-40,533.67	-213,663.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、（五）	-42,067.32	-581,177.38
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）		-430,915.28	-754,367.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		358,949.39	4,479,100.67
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		358,949.39	4,479,100.67
减：所得税费用		22,279.05	1,127,076.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		336,670.34	3,352,023.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		336,670.34	3,352,023.87
（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		336,670.34	3,352,023.87

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		78,690,515.66	158,443,276.46
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			2,112.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	1,617,970.95	1,095,018.63
经营活动现金流入小计		80,308,486.61	159,540,407.29
购买商品、接受劳务支付的现金		70,684,264.52	109,539,884.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,411,237.71	6,795,247.80
支付的各项税费		919,217.92	3,900,555.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	14,815,787.61	2,716,936.05
经营活动现金流出小计		92,830,507.76	122,952,623.70
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十）	-12,522,021.15	36,587,783.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		955,141.00	

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		955,141.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			52,597.36
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			52,597.36
投资活动产生的现金流量净额		955,141.00	-52,597.36
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		31,700,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,700,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		23,700,000.00	5,000,000.00
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	六、(四十)	12,133,119.85	41,535,186.23
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十)	72,703,785.12	37,299,301.78
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十)	84,836,904.97	78,834,488.01

法定代表人：朱玮杰

主管会计工作负责人：张可莹

会计机构负责人：张可莹

(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		32,038,030.70	110,965,266.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		220,845.46	2,026,768.71
经营活动现金流入小计		32,258,876.16	112,992,035.36
购买商品、接受劳务支付的现金		28,199,637.57	76,537,177.49

支付给职工以及为职工支付的现金		4,167,582.86	5,071,142.94
支付的各项税费		7,831.08	
支付其他与经营活动有关的现金		13,573,396.35	2,419,717.23
经营活动现金流出小计		45,948,447.86	84,028,037.66
经营活动产生的现金流量净额		-13,689,571.70	28,963,997.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		955,141.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		940,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,895,141.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			52,597.36
投资支付的现金			180,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,000,000.00	232,597.36
投资活动产生的现金流量净额		-1,104,859.00	-232,597.36
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		26,700,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,700,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		18,700,000.00	5,000,000.00
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		3,905,569.30	33,731,400.34
加：期初现金及现金等价物余额		41,160,803.61	14,475,216.01
六、期末现金及现金等价物余额		45,066,372.91	48,206,616.35

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、(1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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:

半年报会计政策变更内容详见财务报表附注五、(1) 会计政策的变更。

(二) 财务报表项目附注

北京无限自在文化传媒股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京无限自在文化传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身为北京无限自在文化传播有限公司。北京无限自在文化传播有限公司成立于2011年5月12日，成立时注册资本为人民币100.00万元，实收资本100.00万元，法定代表人为朱玮杰。本公司类型为股份有限公司，注册地址为北京市朝阳区东三环中路25号17层1701号17001室。本公司注册号为110105013870807。

2015年7月20日，本公司整体变更为股份有限公司，更名为北京无限自在文化传媒股份有限公司，由本公司全体出资人以其拥有的本公司的净资产5,000,000.00元，折合为本公司的股份500万股。

2015年12月7日，本公司获批于全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“无限自在”，证券代码834476。

2017年5月30日，无限自在进入新三板创新层。

本公司股权经多次增资及变更，截至2023年6月30日股权结构如下：

股东名称	出资方式	注册资本（元）	出资比例（%）
朱玮杰	货币	27,047,851.00	33.4605
刘哲	货币	11,062,674.00	13.6855
周维	货币	8,950,146.00	11.0721
北京切克闹投资管理中心（有限合伙）	货币	5,807,700.00	7.1846
广州立创五号实业投资合伙企业（有限合伙）	货币	3,118,128.00	3.8574
上海利保华辰投资中心（有限合伙）	货币	3,072,039.00	3.8004
华谊兄弟文化经纪有限公司	货币	3,007,815.00	3.7209
深圳同创锦绣资产管理有限公司—深圳同创锦荣新三板投资企业（有限合伙）	货币	2,800,860.00	3.4649
深圳市连横文化传播有限公司	货币	2,693,000.00	3.3315
吉林东证鼎锐投资合伙企业（有限合伙）	货币	2,094,434.00	2.5910
其他持股低于2%的股东	货币	11,180,544.00	13.8312
<u>合计</u>		<u>80,835,191.00</u>	<u>100.0000</u>

2. 公司的业务性质和主要经营活动

所处行业：根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），本公司所处行业属于“L72 商务服务业”中的子类“7299 其他未列明商务服务业”。

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；文艺创作；技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；经济贸易咨询；投资咨询；会议服务；企业管理咨询；电影

摄制；电影发行；广播电视节目制作。

组织结构：本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

所属子公司共 9 家，其中：全资子公司 8 家。

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于 2023 年 8 月 24 日经公司董事会批准报出。

4. 本期合并财务报表变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围内公司较上期无变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项目	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票组合	票据类型	结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据-商业承兑汇票组合		

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收账款按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，按照账龄确定预期信用损失计提比例，计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
0-3 个月（含 3 个月）	0.00
3-6 个月（含 6 个月）	1.00
6-12 个月（含 12 个月）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

2. 其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，将应收押金及备用金作为无风险组合不计提坏账，其他款项作为账龄组合，按如下计提比例计算预期信用损失：

账龄	其他 (%)
0-3 个月（含 3 个月）	0.00
3-6 个月（含 6 个月）	1.00
6-12 个月（含 12 个月）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；低值易耗品于其领用时采用一次摊销法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产

和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十二）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十六）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3 年	5	31.67
运输工具	年限平均法	4 年	5	23.75
办公设备	年限平均法	5 年	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。

对于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。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（二十四）无形资产

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）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。

（二十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入

1. 公司收入确认的一般方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司的营业收入主要包括影视剧营销宣传、电影片制作发行及其衍生收入等。

2. 公司收入确认的具体方法

（1）影视营销宣传收入

电影、电视剧网剧、综艺营销收入及其他营销收入按合同约定的标准，在服务期限结束后以结案报告为依据确认收入。

（2）电影片制作发行及其衍生收入

①电影片票房分账收入

在影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，于院线、影院上映后，院线方提供票房总额结算单，电影投资方对院线提供的结算单进行确认后，按照合同约定的比例确认收入。

②电影片发行收入

采用分账发行的，于影片公映后依据其分账协议的约定确认收入；采用代理发行的，于发行劳务已提供并已取得收款权利时确认收入；采用买断销售的，于影片相关资料交付使用并已取得收款权利时确认收入；电影版权收入在该版权转移并已取得收款权利时确认收入。

③电影片制作收入

在影片完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待影片完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现；联合投资制作的影片，于影片公映后，依据其制片合同、分账协议、版权销售合同等的约定确认收入。

（三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十六) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，

从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

根据企业所得税法、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号)，满足小型微利企业认定条件，享受普惠性企业所得税减免政策，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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元

等三个条件的企业。本公司的子公司无限自在（天津）文化传播有限公司、北京奇思妙影文化传媒有限公司、东阳自在文化传媒有限公司、厦门无限自在影视有限公司、厦门自在央体文化传媒有限公司、西咸新区无限自在文化传媒有限公司、福建泉州市无限自在文化传媒有限公司符合上述公告的认定标准。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2023 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)之“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，根据累积影响数，对财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

本公司对资产负债表相关项目调整如下：

受影响的报表项目	追溯调整前 2022 年 12 月 31 日	追溯调整后 2022 年 12 月 31 日	影响金额
递延所得税负债		206,175.49	206,175.49
盈余公积	8,965,508.06	8,949,603.75	-15,904.31
未分配利润	78,667,807.67	78,477,536.49	-190,271.18

本公司对损益表相关项目调整如下：

受影响的报表项目	追溯调整前 2022 年度 1-6 月发生额	追溯调整后 2022 年度 1-6 月发生额	影响金额
所得税费用	1,612,640.00	1,430,316.35	-182,323.65

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	55,446.58	57,652.33
银行存款	84,781,065.43	72,645,740.32
其他货币资金	392.96	126,391.62
合计	84,836,904.97	72,829,784.27

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
0-3 个月 (含 3 个月)	14,722,028.10
3-6 个月 (含 6 个月)	
6-12 个月 (含 12 个月)	9,280,000.00
1 年以内小计	24,002,028.10
1-2 年 (含 2 年)	18,155,465.09
2-3 年 (含 3 年)	3,436,497.62
3-4 年 (含 4 年)	5,960,999.61
4-5 年 (含 5 年)	510,435.29
5 年以上	2,682,416.50
合计	54,747,842.21

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,716,806.00	3.14	1,716,806.00	100.00	
按组合计提坏账准备	53,031,036.21	96.86	7,760,891.63	14.63	45,270,144.58
其中：账龄分析法	53,031,036.21	96.86	7,760,891.63	14.63	45,270,144.58
合计	54,747,842.21	100.00	9,477,697.63		45,270,144.58

接上表：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,716,806.00	3.29	1,716,806.00	100.00	
按组合计提坏账准备	50,464,453.98	96.71	6,783,524.79	13.44	43,680,929.19
其中：账龄分析法	50,464,453.98	96.71	6,783,524.79	13.44	43,680,929.19
合计	<u>52,181,259.98</u>	<u>100.00</u>	<u>8,500,330.79</u>		<u>43,680,929.19</u>

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
少年派影业无锡有限公司	675,000.00	675,000.00	100.00	预计无法收回
北京星美影视发行有限公司	390,000.00	390,000.00	100.00	预计无法收回
海宁银润影业有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
青岛万达东方影都影视产业园管理有限公司	192,000.00	192,000.00	100.00	预计无法收回
星美影业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
浙江极速影业有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00	预计无法收回
北京星美影视发行有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
广西卫视	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
英皇电影发行（北京）有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
其他	2,806.00	2,806.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,716,806.00</u>	<u>1,716,806.00</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月（含 3 个月）	14,722,028.10		
3-6 个月（含 6 个月）			
6-12 个月（含 12 个月）	9,280,000.00	464,000.00	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	24,002,028.10	464,000.00	
1-2年(含2年)	18,155,465.09	1,815,546.51	10.00
2-3年(含3年)	3,436,497.62	687,299.52	20.00
3-4年(含4年)	5,285,999.61	2,642,999.81	50.00
4-5年(含5年)	310,435.29	310,435.29	100.00
5年以上	1,840,610.50	1,840,610.50	100.00
<u>合计</u>	<u>53,031,036.21</u>	<u>7,760,891.63</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,716,806.00				1,716,806.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,783,524.79	977,366.84			7,760,891.63
<u>合计</u>	<u>8,500,330.79</u>	<u>977,366.84</u>			<u>9,477,697.63</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额	坏账准备
		合计数的比例 (%)	期末余额
霍尔果斯环星影视传媒有限公司	10,000,000.00	18.27	1,000,000.00
天津猫眼微影文化传媒有限公司	4,184,547.60	7.64	13,286.00
北京壹天时代文化传播有限公司	3,600,000.00	6.58	180,000.00
北京西河星汇影业有限公司	3,000,000.00	5.48	1,500,000.00
华谊兄弟电影有限公司	2,205,005.09	4.03	220,500.51
<u>合计</u>	<u>22,989,552.69</u>	<u>42.00</u>	<u>2,913,786.51</u>

(三) 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	坏账准备	比例 (%)	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	40,506,549.49		72.48	5,695,676.80		28.12
1-2 年 (含 2 年)	2,226,064.35		3.98	10,556,815.51		52.12
2-3 年 (含 3 年)	9,156,815.51		16.38	802,163.39		3.95
3 年以上	4,003,665.28	560,839.89	7.16	3,201,501.89	560,839.89	15.81
合计	55,893,094.63	560,839.89	100.00	20,256,157.59	560,839.89	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
厦门自在互娱文化传媒有限公司	黑电魔力影业 (北京) 有限公司	4,149,900.99	2-3 年	项目未结算完毕
北京无限自在文化传媒股份有限公司	霍尔果斯环星影视传媒有限公司	3,077,644.25	2-3 年	项目未结算完毕
	合计	7,227,545.24	—	—

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
黑电魔力影业 (北京) 有限公司	4,828,976.87	8.64
华谊兄弟电影有限公司	4,000,000.00	7.16
霍尔果斯环星影视传媒有限公司	3,077,644.25	5.51
江西省品致文化传播有限公司	1,870,000.00	3.35
厦门市巨山文化传媒有限公司	1,753,847.61	3.14
合计	15,530,468.73	27.80

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,891,374.08	5,054,273.59
合计	23,891,374.08	5,054,273.59

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
0-3 个月 (含 3 个月)	19,922,680.14
3-6 个月 (含 6 个月)	2,258,344.00
6-12 个月 (含 12 个月)	44,871.11
1 年以内小计	22,225,895.25
1-2 年 (含 2 年)	673,435.50
2-3 年 (含 3 年)	1,047,889.31
3-4 年 (含 4 年)	128,594.15
4-5 年 (含 5 年)	539,760.00
5 年以上	1,794,564.22
<u>合计</u>	<u>26,410,138.43</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	628,160.47	359,362.47
备用金	2,396,015.62	1,297,921.99
往来款	23,378,992.02	6,228,371.60
社保	6,970.32	7,997.45
<u>合计</u>	<u>26,410,138.43</u>	<u>7,893,653.51</u>

(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	2,839,379.92			<u>2,839,379.92</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

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）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-320,615.57			<u>-320,615.57</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	2,518,764.35			<u>2,518,764.35</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	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					
按组合计提坏账准备	<u>2,839,379.92</u>	-320,615.57			2,518,764.35
<u>合计</u>	<u>2,839,379.92</u>	<u>-320,615.57</u>			<u>2,518,764.35</u>

(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	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京建州喜洋洋文化传媒有限公司	往来款	11,270,000.00	0-3 个月	42.67	
福州脉博文化传播有限公司	往来款	2,098,344.00	4-6 个月	7.95	20,983.44
厦门星光自在文化传媒有限公司	往来款	2,000,000.00	0-3 个月	7.57	
北京伟德智观咨询有限公司	往来款	1,500,000.00	5 年以上	5.68	1,500,000.00
北京燕星文化传媒有限公司	往来款	530,000.00	2-3 年	2.01	106,000.00
<u>合计</u>		<u>17,398,344.00</u>		<u>65.88</u>	<u>1,626,983.44</u>

(五) 存货

1. 存货分类

项目	账面 余额	期末余额		账面 余额	期初余额	
		存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面 价值		存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面 价值
在产品	262,208,229.79	2,404,689.06	259,803,540.73	218,852,028.46	2,404,689.06	216,447,339.40
<u>合计</u>	<u>262,208,229.79</u>	<u>2,404,689.06</u>	<u>259,803,540.73</u>	<u>218,852,028.46</u>	<u>2,404,689.06</u>	<u>216,447,339.40</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,404,689.06					2,404,689.06
<u>合计</u>	<u>2,404,689.06</u>					<u>2,404,689.06</u>

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	3,505,244.05	1,910,384.60
<u>合计</u>	<u>3,505,244.05</u>	<u>1,910,384.60</u>

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
北京自在天浩文化娱乐有限公司	1,082,248.43		
北京追踪影视文化股份有限公司	21,523,968.70		
深圳市无限自在文化传媒有限公司	220,773.96		
福州市自在荣州股权投资合伙企业(有限合伙)	5,081,229.74		955,141.00

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
厦门市自在建州股权投资合伙企业（有限合伙）	976,681.58		
小计	<u>28,884,902.41</u>		<u>955,141.00</u>
合计	<u>28,884,902.41</u>		<u>955,141.00</u>

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-188,610.88			
262,908.80			
-82,735.75			
-28,064.80			
-5,564.69			
<u>-42,067.32</u>			
<u>-42,067.32</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			893,637.55	
			21,786,877.50	
			138,038.21	
			4,098,023.94	
			971,116.89	
			<u>27,887,694.09</u>	
			<u>27,887,694.09</u>	

（八）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上海大兜影业有限公司	750,000.00	750,000.00
合计	<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
其他项目投资	27,779,975.55	27,641,107.63
<u>合计</u>	<u>27,779,975.55</u>	<u>27,641,107.63</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,308,525.19	2,746,997.09
<u>合计</u>	<u>3,308,525.19</u>	<u>2,746,997.09</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	313,748.39	3,265,519.11	216,675.70	<u>3,795,943.20</u>
2. 本期增加金额		940,000.00		<u>940,000.00</u>
(1) 购置		940,000.00		<u>940,000.00</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	313,748.39	4,205,519.11	216,675.70	<u>4,735,943.20</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	200,975.79	664,214.28	183,756.04	<u>1,048,946.11</u>
2. 本期增加金额	26,492.94	336,237.90	15,741.06	<u>378,471.90</u>
(1) 计提	26,492.94	336,237.90	15,741.06	<u>378,471.90</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	电子设备	运输工具	办公设备	合计
4. 期末余额	227,468.73	1,000,452.18	199,497.10	<u>1,427,418.01</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	86,279.66	3,205,066.93	17,178.60	<u>3,308,525.19</u>
2. 期初账面价值	112,772.60	2,601,304.83	32,919.66	<u>2,746,997.09</u>

(十一) 使用权资产

项目	房屋建筑物	车位	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,765,890.11	102,371.97	<u>3,868,262.08</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,765,890.11	102,371.97	<u>3,868,262.08</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,910,308.25	74,940.86	<u>1,985,249.11</u>
2. 本期增加金额			
(1) 计提	673,114.62	23,624.29	<u>696,738.91</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,583,422.87	98,565.15	<u>2,681,988.02</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			

项目	房屋建筑物	车位	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,182,467.24	3,806.82	<u>1,186,274.06</u>
2. 期初账面价值	1,855,581.86	27,431.11	<u>1,883,012.97</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	电脑软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	139,805.83	<u>139,805.83</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	139,805.83	<u>139,805.83</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	139,805.83	<u>139,805.83</u>
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	139,805.83	<u>139,805.83</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	617,038.50		117,228.66		499,809.84
网络服务费	37,538.46		9,103.74		28,434.72
<u>合计</u>	<u>654,576.96</u>		<u>126,332.40</u>		<u>528,244.56</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	11,853,762.56	2,963,440.64	11,197,010.71	2,799,252.82
资产减值损失	2,965,528.95	741,382.24	2,965,528.95	741,382.24
公允价值变动	7,335,369.86	1,833,842.46	7,335,369.86	1,833,842.46
<u>合计</u>	<u>22,154,661.37</u>	<u>5,538,665.34</u>	<u>21,497,909.52</u>	<u>5,374,477.52</u>

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	264,577.75		264,577.75	
递延所得税负债	264,577.75	31,990.76	264,577.75	206,175.49

3. 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	142,699.42	142,700.00
<u>合计</u>	<u>142,699.42</u>	<u>142,700.00</u>

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
信用借款	23,835,099.88	17,075,336.89
保证借款	17,020,598.90	
<u>合计</u>	<u>40,855,698.78</u>	<u>17,075,336.89</u>

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	41,667,387.18	6,981,151.46
1-2年(含2年)	1,653,382.88	3,653,480.17
2-3年(含3年)	3,265,499.11	1,314,296.19
3年以上	930,042.43	104,515.08
<u>合计</u>	<u>47,516,311.60</u>	<u>12,053,442.90</u>

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售货款	167,312,937.23	134,997,832.96
<u>合计</u>	<u>167,312,937.23</u>	<u>134,997,832.96</u>

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,060,375.50	6,200,281.20	6,116,275.01	1,144,381.69
二、离职后福利中-设定提存计划负债	54,802.02	381,018.65	376,176.70	59,643.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>1,115,177.52</u>	<u>6,581,299.85</u>	<u>6,492,451.71</u>	<u>1,204,025.66</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	970,538.57	5,797,536.53	5,709,646.44	1,058,428.66
二、职工福利费		24,535.80	24,535.80	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	34,190.52	228,220.99	225,227.79	37,183.72
其中：医疗保险费及生育保险费	32,784.12	219,262.92	216,387.12	35,659.92
工伤保险费	1,406.40	8,958.07	8,840.67	1,523.80
四、住房公积金		89,700.00	89,700.00	
五、工会经费和职工教育经费	55,646.41	60,287.88	67,164.98	48,769.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>1,060,375.50</u>	<u>6,200,281.20</u>	<u>6,116,275.01</u>	<u>1,144,381.69</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	53,129.07	369,111.24	364,416.04	57,824.27
2. 失业保险费	1,672.95	11,907.41	11,760.66	1,819.70
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>54,802.02</u>	<u>381,018.65</u>	<u>376,176.70</u>	<u>59,643.97</u>

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	27,280,503.24	25,685,405.10
2. 增值税	742,578.77	926,041.61
3. 城市维护建设税	57,358.06	55,386.99
4. 代扣代缴个人所得税	43,505.19	58,139.76
5. 教育费附加	38,698.63	37,853.89
6. 地方教育费附加	2,034.91	1,471.75
7. 其他	21,072.44	28,093.26
<u>合计</u>	<u>28,185,751.24</u>	<u>26,792,392.36</u>

（二十）其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,124,861.68	2,945,099.48
<u>合计</u>	<u>6,124,861.68</u>	<u>2,945,099.48</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,641,908.70	1,348,261.75
员工代垫费用	1,413,260.16	1,445,979.93
服务费	58,372.50	108,372.50
房租物业费	10,483.87	10,483.87
其他	836.45	32,001.43
<u>合计</u>	<u>6,124,861.68</u>	<u>2,945,099.48</u>

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	1,058,311.02	1,058,311.02
<u>合计</u>	<u>1,058,311.02</u>	<u>1,058,311.02</u>

(二十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,005,929.77	9,358,158.96

合计 5,005,929.77 9,358,158.96

(二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
结算期一年以上的合同负债	51,418,291.66	37,178,926.71
<u>合计</u>	<u>51,418,291.66</u>	<u>37,178,926.71</u>

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	37,628,605.00					37,628,605.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	37,628,605.00					37,628,605.00	
其中：境内法人持股	37,628,605.00					37,628,605.00	
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	43,206,586.00					43,206,586.00	
1. 人民币普通股	43,206,586.00					43,206,586.00	
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>80,835,191.00</u>					<u>80,835,191.00</u>	

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	15,812,475.69			15,812,475.69
<u>合计</u>	<u>15,812,475.69</u>			<u>15,812,475.69</u>

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,949,603.75	33,667.03		8,983,270.78
<u>合计</u>	<u>8,949,603.75</u>	<u>33,667.03</u>		<u>8,983,270.78</u>

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	78,477,536.49	59,571,609.46
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		-180,094.62
调整后期初未分配利润	78,477,536.49	59,391,514.84
加:本期归属于母公司所有者的净利润	6,391,702.69	19,533,901.61
减:提取法定盈余公积	33,667.03	447,879.96
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		
期末未分配利润	<u>84,835,572.15</u>	<u>78,477,536.49</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,925,294.64	22,280,556.90	65,442,808.53	52,100,436.52
<u>合计</u>	<u>36,925,294.64</u>	<u>22,280,556.90</u>	<u>65,442,808.53</u>	<u>52,100,436.52</u>

(1) 主营业务分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
影视营销收入	26,810,130.52	12,638,934.81	29,422,620.89	21,331,059.61
制作收入	5,478,511.57	5,823,412.10	17,964,136.53	16,123,775.66
其他营销收入	1,132,075.47	597,495.09	15,584,853.00	14,576,692.13
综艺营销收入			94,339.62	41,681.40
发行、分账收入	3,504,577.08	3,220,714.90	2,376,858.49	27,227.72
<u>合计</u>	<u>36,925,294.64</u>	<u>22,280,556.90</u>	<u>65,442,808.53</u>	<u>52,100,436.52</u>

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
天津猫眼微影文化传媒有限公司	12,913,584.67	34.97
深圳市腾讯计算机系统公司	8,964,599.68	24.28
北京奇艺世纪科技有限公司	5,500,000.00	14.89
上影联和(北京)影业有限公司	1,247,886.94	3.38
坏兔子(上海)影业有限公司	792,452.81	2.15
<u>合计</u>	<u>29,418,524.10</u>	<u>79.67</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,399.53	32,411.03
教育费附加	19,571.06	11,280.94
印花税	25,561.55	24,050.10
其他		411.00
<u>合计</u>	<u>72,532.14</u>	<u>68,153.07</u>

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	174,593.13	315,872.40
差旅费	301,906.16	63,163.65
广告宣传费	300,286.40	283.02
<u>合计</u>	<u>776,785.69</u>	<u>379,319.07</u>

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,788,865.82	4,031,951.86
房租及物业费	889,098.37	657,179.59
咨询费	305,866.50	654,582.30
折旧费	378,471.90	339,363.98
长期待摊费用摊销	126,332.40	208,072.56
办公费	97,690.85	80,712.35
业务招待费	31,542.86	91,229.62
差旅费	220,147.13	107,604.99
其他	523,853.24	61,364.43

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>6,361,869.07</u>	<u>6,232,061.68</u>

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	557,810.82	74,925.02
减：利息收入	332,803.60	174,764.60
手续费	14,286.13	7,110.92
其他		15,726.99
<u>合计</u>	<u>239,293.35</u>	<u>-77,001.67</u>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
企业扶持基金		810,545.11
增值税加计抵减	29,671.37	207,060.40
疫情补贴	349,175.00	
个税手续费返还	9,120.89	2,112.20
税收奖励款	805,813.63	
<u>合计</u>	<u>1,193,780.89</u>	<u>1,019,717.71</u>

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-42,067.32	-581,177.38
其他		367,513.63
<u>合计</u>	<u>-42,067.32</u>	<u>-213,663.75</u>

(三十五) 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	-977,366.84	-1,118,640.07
其他应收款坏账损失	320,615.57	-328,804.67
<u>合计</u>	<u>-656,751.27</u>	<u>-1,447,444.74</u>

(三十六) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得			
其他		0.22	
<u>合计</u>		<u>0.22</u>	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	370.86		370.86
<u>合计</u>	<u>370.86</u>		<u>370.86</u>

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,894,737.98	1,974,501.19
递延所得税费用	-338,372.55	-394,254.24
<u>合计</u>	<u>1,556,365.43</u>	<u>1,580,246.95</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,688,848.93	6,098,449.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,922,212.23	1,524,612.33
子公司适用不同税率的影响	-421,125.79	
调整以前期间所得税的影响	8,827.62	-115,119.18
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,934.54	25,459.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣		

项目	本期发生额	上期发生额
亏损的影响		
归属于合营企业和联营企业的损益	10,516.83	145,294.35
<u>所得税费用合计</u>	<u>1,556,365.43</u>	<u>1,580,246.95</u>

(三十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的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	332,803.60	174,764.60
往来款		109,708.92
政府补助	1,154,988.63	810,545.11
其他	130,178.72	
<u>合计</u>	<u>1,617,970.95</u>	<u>1,095,018.63</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	10,132.00	189,600.00
费用支出	3,535,655.61	1,527,336.05
往来款	11,270,000.00	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>14,815,787.61</u>	<u>2,716,936.05</u>

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,132,483.50	4,668,132.95
加：资产减值准备		
信用减值损失	656,751.27	1,447,444.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	378,471.90	177,767.30
使用权资产摊销	696,738.91	696,850.91

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	126,332.40	270,168.26
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）	557,810.82	90,652.01
投资损失（收益以“-”号填列）	42,067.32	213,663.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-164,187.82	-361,861.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-174,184.73	-182,323.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,356,201.33	-36,750,993.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,720,004.19	-25,067,610.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	79,301,900.80	91,385,892.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-12,522,021.15</u>	<u>36,587,783.59</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	84,836,904.97	78,834,488.01
减：现金的期初余额	72,703,785.12	37,299,301.78
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	12,133,119.85	41,535,186.23

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>84,836,904.97</u>	<u>78,834,488.01</u>
其中：库存现金	55,446.58	45,658.18
可随时用于支付的银行存款	84,781,065.43	78,788,437.98
可随时用于支付的其他货币资金	392.96	391.85
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
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	84,836,904.97	78,834,488.01
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		

（四十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

项目	本期发生额	上期发生额
企业扶持基金		810,545.11
疫情补贴	349,175.00	
税收奖励款	805,813.63	
<u>合计</u>	<u>1,154,988.63</u>	<u>810,545.11</u>

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期本公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期本公司未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期本公司未发生反向购买。

（四）处置子公司

本期本公司未处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

本期本公司未发生合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
无限自在（天津）文化传播有限公司	天津	天津	文化传播	100.00		100.00	股权收购
北京先声互动文化传媒有限公司	北京	北京	文化传播	100.00		100.00	投资设立
北京奇思妙影文化传媒有限公司	北京	北京	文化传播	100.00		100.00	投资设立
东阳自在文化传媒有限公司	北京	金华	文化传播	100.00		100.00	投资设立
厦门无限自在影视有限公司	厦门	厦门	文化传播	100.00		100.00	投资设立
厦门自在央体文化传媒有限公司	厦门	厦门	文化传播	51.00		51.00	投资设立
厦门自在互娱文化传媒有限公司	厦门	厦门	文化传播	100.00		100.00	投资设立
西咸新区无限自在文化传媒有限公司	西安	西安	文化传播	100.00		100.00	投资设立
福建泉州市无限自在文化传媒有限公司	福建	福建	文化传播	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门自在央体文化传媒有限公司	49.00%	49.00%	-259,219.19		438,222.92

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	厦门自在央体文化传媒有限公司	厦门自在央体文化传媒有限公司
流动资产	1,433,696.53	2,040,291.04
非流动资产		723.84
资产合计	1,433,696.53	2,041,014.88
流动负债	539,364.03	617,663.63
非流动负债		
负债合计	539,364.03	617,663.63
营业收入		2,499,999.96
净利润（净亏损）	-529,018.75	497,216.60

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	厦门自在央体文化传媒有限公司	厦门自在央体文化传媒有限公司
综合收益总额	-529,018.75	497,216.60
经营活动现金流量	859,627.87	-576,695.08

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本公司本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
联营企业						
1. 北京自在天浩文化娱乐有限公司	北京	北京	影视音乐制作	34.30		权益法
2. 北京追踪影视文化有限公司	北京	北京	影视制作	30.00		权益法
3. 福州市自在荣州股权投资合伙企业(有限合伙)	福建	福建	项目投资	16.70		权益法
4. 深圳市无限自在文化传媒有限公司	深圳	深圳	影视制作	36.00		权益法
5. 厦门市自在建州投资合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	项目投资	20.00		权益法

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	货币资金	84,836,904.97		
应收账款	45,270,144.58			<u>45,270,144.58</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他应收款	23,891,374.08			<u>23,891,374.08</u>
其他权益工具投资			750,000.00	<u>750,000.00</u>
其他非流动金融资产		27,779,975.55		<u>27,779,975.55</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	72,829,784.27			<u>72,829,784.27</u>
应收账款	43,680,929.19			<u>43,680,929.19</u>
其他应收款	5,054,273.59			<u>5,054,273.59</u>
其他权益工具投资			750,000.00	<u>750,000.00</u>
其他非流动金融资产		27,641,107.63		<u>27,641,107.63</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		40,855,698.78	<u>40,855,698.78</u>
应付账款		47,516,311.60	<u>47,516,311.60</u>
其他应付款		6,124,861.68	<u>6,124,861.68</u>
一年内到期的非流动负债		1,058,311.02	<u>1,058,311.02</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		17,075,336.89	<u>17,075,336.89</u>
应付账款		12,053,442.90	<u>12,053,442.90</u>
其他应付款		2,945,099.48	<u>2,945,099.48</u>
一年内到期的非流动负债		1,058,311.02	<u>1,058,311.02</u>

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

对于银行存款，本公司主要存放于国有大中型银行，重大的信用风险发生可能性极小，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策。本公司多数客户均为大型企业，出现信用损失的概率较小。且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类，已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司统筹负责下属子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

十、资本管理

本期无与资本管理相关的重大事项。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			750,000.00	<u>750,000.00</u>
（二）其他非流动金融资产			27,779,975.55	<u>27,779,975.55</u>

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以按投资成本作为

公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的控 股比例	实际控制人对公 司的表决权比例	本公司的 最终控制方
朱玮杰	控股股东、法定代表 人、董事长、总经理	33.4605%	33.4605%	朱玮杰

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
北京追踪影视文化股份有限公司	被投资单位、持股比例 30.00%
北京自在天浩文化娱乐有限公司	被投资单位、持股比例 34.30%
厦门市自在建州投资合伙企业（有限合伙）	被投资单位、持股比例 20.00%
福州市自在荣州股权投资合伙企业（有限合伙）	被投资单位、持股比例 16.70%
深圳市无限自在文化传媒有限公司	被投资单位、持股比例 36.00%

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘哲	董事、总经理、股东，持有公司 13.6855%股份
周维	董事、副总经理、股东，持有公司 11.0733%股份
北京切克闹投资管理中心（有限合伙）	股东，持有公司 7.1846%股份
广州立创五号实业投资合伙企业（有限合伙）	股东，持有公司 5.2501%股份
张可莹	财务总监、董事
贺媛媛	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
崔悦	监事会主席
郭海跃	监事
李毅	职工监事
北京康姆昂投资管理中心（有限合伙）	同一控制人控制企业
浙江自在影业有限公司	同一控制人控制企业

注：华谊兄弟文化经纪有限公司及其母公司华谊兄弟传媒股份有限公司本期不作为关联方披露。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华谊兄弟传媒股份有限公司	宣传服务		1,226,415.06
北京自在天浩文化娱乐有限公司	音乐制作		39,608.63

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱玮杰	500.00	2023年6月19日	2025年6月18日	否
朱玮杰	700.00	2023年6月19日	2025年6月18日	否
朱玮杰	1,000.00	2022年6月29日	2026年6月28日	是
刘哲	1,000.00	2022年6月29日	2026年6月28日	是
周维	1,000.00	2022年6月29日	2026年6月28日	是

注：2022年度借款已于2023.06.28归还，相关担保义务均已履行完毕。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京自在天浩文化娱乐有限公司	926,000.00	418,000.00	1,055,000.00	165,200.00
其他应收款	李毅	168,169.89		142,410.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	北京追踪影视文化有限公司	150,000.00	150,000.00
应付账款	北京自在天浩文化娱乐有限公司	501,905.05	501,905.05
其他应付款	朱玮杰	42,200.63	122.05
合同负债	厦门市自在建州股权投资合伙企业（有限合伙）		1,698,113.21
合同负债	深圳市无限自在文化传媒有限公司	1,018,867.92	1,962,264.15
其他非流动负债	深圳市无限自在文化传媒有限公司	1,000,000.00	
其他非流动负债	厦门市自在建州投资合伙企业（有限合伙）	2,100,000.00	

十三、股份支付

本期本公司无股份支付情况。

十四、承诺及或有事项

本期本公司无重要承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
0-3 个月（含 3 个月）	16,939,539.60
3-6 个月（含 6 个月）	
6-12 个月（含 12 个月）	3,700,000.00
1 年以内小计	20,639,539.60

账龄	期末账面余额
1-2年(含2年)	11,487,600.00
2-3年(含3年)	1,000,000.00
3-4年(含4年)	3,615,999.61
4-5年(含5年)	510,435.29
5年以上	2,196,016.50
<u>合计</u>	<u>39,449,591.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	941,806.00	2.39	941,806.00	100.00			
按组合计提坏账准备	38,507,785.00	97.61	5,106,405.60	13.26			33,401,379.40
其中：账龄分析法	38,507,785.00	97.61	5,106,405.60	13.26			33,401,379.40
<u>合计</u>	<u>39,449,591.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,048,211.60</u>	--			<u>33,401,379.40</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	941,806.00	2.95	941,806.00	100.00			
按组合计提坏账准备	30,951,457.43	97.05	4,333,891.31	14.00			26,617,566.12
其中：账龄分析法	30,951,457.43	97.05	4,333,891.31	14.00			26,617,566.12
<u>合计</u>	<u>31,893,263.43</u>	<u>100.00</u>	<u>5,275,697.31</u>	--			<u>26,617,566.12</u>

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 (%)	
北京星美影视发行有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
浙江极速影业有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00	预计无法收回
海宁银润影业有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
青岛万达东方影都影视产业园管理有限公司	192,000.00	192,000.00	100.00	预计无法收回
广西卫视	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
北京星美影视发行有限公司	390,000.00	390,000.00	100.00	预计无法收回
英皇电影发行(北京)有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
其他	2,806.00	2,806.00	100.00	预计无法收回
合计	941,806.00	941,806.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3个月(含3个月)	16,939,539.60		
3-6个月(含6个月)			
6-12个月(含12个月)	3,700,000.00	185,000.00	5.00
1年以内小计	20,639,539.60	185,000.00	
1-2年(含2年)	11,487,600.00	1,148,760.00	10.00
2-3年(含3年)	1,000,000.00	200,000.00	20.00
3-4年(含4年)	3,615,999.61	1,807,999.81	50.00
4-5年(含5年)	310,435.29	310,435.29	100.00
5年以上	1,454,210.50	1,454,210.50	100.00
合计	38,507,785.00	5,106,405.60	

3. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
霍尔果斯环星影视传媒有限公司	10,000,000.00	25.35	1,000,000.00
北京壹天时代文化传播有限公司	3,600,000.00	9.13	180,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
霍尔果斯环星影视传媒有限公司	10,000,000.00	25.35	1,000,000.00
北京西河星汇影业有限公司	3,000,000.00	7.60	1,500,000.00
天津猫眼微影文化传媒有限公司	1,913,539.60	4.85	
北京奇艺世纪科技有限公司	1,050,000.00	2.66	
<u>合计</u>	<u>19,563,539.60</u>	<u>49.59</u>	<u>2,680,000.00</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,518,835.92	24,685,751.67
<u>合计</u>	<u>31,518,835.92</u>	<u>24,685,751.67</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
0-3 个月 (含 3 个月)	30,248,361.67
3-6 个月 (含 6 个月)	30,000.00
6-12 个月 (含 12 个月)	9,929.35
1 年以内小计	30,288,291.02
1-2 年 (含 2 年)	516,320.00
2-3 年 (含 3 年)	944,681.59
3-4 年 (含 4 年)	
4-5 年 (含 5 年)	539,760.00
5 年以上	1,727,564.22

账龄	期末账面余额
<u>合计</u>	<u>34,016,616.83</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	494,778.47	225,980.47
备用金	448,806.85	494,778.47
往来款	33,070,782.51	26,799,783.65
社保	2,249.00	4,589.00
<u>合计</u>	<u>34,016,616.83</u>	<u>27,525,131.59</u>

(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	2,839,379.92			<u>2,839,379.92</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-341,599.01			<u>-341,599.01</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,497,780.91			<u>2,497,780.91</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备	2,839,379.92	-341,599.01			2,497,780.91
<u>合计</u>	<u>2,839,379.92</u>	<u>-341,599.01</u>			<u>2,497,780.91</u>

(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	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
建州(北京)投资基金管理有限公司	往来款	11,270,000.00	0-3个月	33.13	
北京伟德智观咨询有限公司	往来款	1,500,000.00	5年以上	4.41	1,500,000.00
北京燕星文化传媒有限公司	往来款	530,000.00	2-3年	1.56	106,000.00
北京信远数科信息技术有限公司	往来款	500,000.00	1-2年	1.47	50,000.00
东阳首嘉影视文化有限公司	往来款	500,000.00	4-5年	1.47	500,000.00
合计		14,300,000.00		42.04	2,156,000.00

(三) 长期股权投资

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	14,580,000.00		14,580,000.00	11,580,000.00		11,580,000.00
对联营、合营企业投资	27,887,694.09		27,887,694.09	28,884,902.41		28,884,902.41
合计	42,467,694.09		42,467,694.09	40,464,902.41		40,464,902.41

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无限自在(天津)文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京先声互动文化传媒有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
北京奇思妙影文化传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
霍尔果斯自在传媒有限公司						
厦门自在互娱文化传媒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
厦门无限自在影视有限公司	600,000.00			600,000.00		
西咸新区无限自在文化传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
东阳无限自在	180,000.00			180,000.00		
福建泉州无限自在	1,000,000.00	3,000,000.00		4,000,000.00		
合计	11,580,000.00	3,000,000.00		14,580,000.00		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
北京自在天浩文化娱乐有限公司	1,082,248.43		
北京追踪影视文化股份有限公司	21,523,968.70		
深圳市无限自在文化传媒有限公司	220,773.96		
福州市自在荣州股权投资合伙企业（有限合伙）	5,081,229.74		955,141.00
厦门市自在建州股权投资合伙企业（有限合伙）	976,681.58		
小计	<u>28,884,902.41</u>		<u>955,141.00</u>
合计	<u>28,884,902.41</u>		<u>955,141.00</u>

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-188,610.88			
262,908.80			
-82,735.75			
-28,064.80			
-5,564.69			
<u>-42,067.32</u>			
<u>-42,067.32</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			893,637.55	
			21,786,877.50	
			138,038.21	
			4,098,023.94	
			971,116.89	
			<u>27,887,694.09</u>	
			<u>27,887,694.09</u>	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,923,609.86	11,253,131.45	52,719,802.73	41,585,953.70
<u>合计</u>	<u>17,923,609.86</u>	<u>11,253,131.45</u>	<u>52,719,802.73</u>	<u>41,585,953.70</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-42,067.32	-581,177.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他	1,533.65	367,513.63
<u>合计</u>	<u>-40,533.67</u>	<u>-213,663.75</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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)	1,154,988.63	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370.86	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	38,792.26	
非经常性损益合计	1,193,410.03	
减：所得税影响金额	298,352.51	
扣除所得税影响后的非经常性损益	895,057.52	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	891,784.77	
归属于少数股东的非经常性损益	3,272.75	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.41	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.94	0.07	0.07

北京无限自在文化传媒股份有限公司
2023年8月25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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
负债合计	242,574,678.80	242,780,854.29		
未分配利润	78,667,807.67	78,477,536.49		
归属于母公司所有者权益合计	184,280,982.42	184,074,806.93		
少数股东权益	697,442.11	697,442.11		
所有者权益合计	184,978,424.53	184,772,249.04		
营业收入	217,106,417.15	217,106,417.15		
净利润	19,998,317.37	19,987,229.56		
其中：归属于母公司所有者的净利润	19,544,989.42	19,533,901.61		
少数股东损益	453,327.95	453,327.95		
递延所得税资产	5,374,477.52	5,374,477.52		
递延所得税负债	0.00	206,175.49		
盈余公积	8,965,508.06	8,949,603.75		
所得税费用	5,147,473.68	5,158,561.49		

(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

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）之“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，根据累积影响数，对财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目进行追溯调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	1,154,988.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	38,792.26
非经常性损益合计	1,193,410.03
减：所得税影响数	298,352.51
少数股东权益影响额（税后）	3,272.75
非经常性损益净额	891,784.77

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