



能量传播

NEEQ:833482

北京能量影视传播股份有限公司  
Beijing Energy Media Co.,Ltd.



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、公司负责人郭志成、主管会计工作负责人奚巍及会计机构负责人（会计主管人员）李嘉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

-

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	82
附件 II	融资情况 .....	83

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、能量传播	指	北京能量影视传播股份有限公司
《公司章程》	指	《北京能量影视传播股份有限公司章程》
董事会	指	北京能量影视传播股份有限公司董事会
股东大会	指	北京能量影视传播股份有限公司股东大会
监事会	指	北京能量影视传播股份有限公司监事会
本报告	指	2023年半年度报告
关联交易	指	关联方之间的交易
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
能量天津	指	能量(天津)影视文化交流有限公司
能量慧明	指	天津能量慧明影视传媒有限公司
霍尔果斯能量	指	霍尔果斯能量影视传播有限责任公司
能量保理	指	能量(天津)商业保理有限责任公司
曜言信息科技	指	北京曜言信息科技有限公司
能量中古	指	景德镇能量中古文化投资有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
主办券商	指	华泰联合证券有限责任公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国结算	指	中国证券登记结算有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京能量影视传播股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Energy Media Co., Ltd.		
法定代表人	郭志成	成立时间	2004年10月14日
控股股东	控股股东为（唐建）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐建），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R(文化、体育和娱乐业)-86(广播、电视、电影和影视录音制作业)-862(电视)-8620(电视)		
主要产品与服务项目	能量传播公司是一家专注于文化研究、整合、创新、应用及文化衍生品开发与旅游服务为一体的传播公司。公司先后出品了文化版权产品《鲁豫有约》、《传承者》、《超级演说家》、《我是演说家》、《壹周立波秀》、《鲁豫的礼物》等产品，公司立志于为满足人民日益增长的精神生活需要提供高质量的服务。		
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	能量传播	证券代码	833482
挂牌时间	2015年9月1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）	168,600,000
主办券商（报告期内）	华泰联合	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭志成	联系地址	北京市朝阳区静安东里12号院1号楼A218
电话	010-65207239	电子邮箱	nlcbzq@163.com
传真	010-65207240		
公司办公地址	北京市朝阳区静安东里12号院1号楼A218	邮政编码	100026
公司网址	www.nlcb.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	911101087684898866		
注册地址	北京市朝阳区朝阳公园南路3号楼303A		

注册资本（元）	168,600,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	-------------	--------------	---

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

(一) 本公司是处于广播、电视、电影和影视录音制作业（行业代码 R86）的电视、网络视频内容制作全产业链服务提供商。2017 年以来，公司以版权为核心竞争力，研究版权在文旅行业运用。公司拥有经验丰富的内容创作团队、强大的节目制作能力、利用公司版权应用于文旅产业的规划、设计、经营能力。公司拥有多元的发行渠道及专业的合作机构，一方面为境内省级卫视、凤凰卫视、境外播出机构、网络媒体播出平台、品牌及广告客户等提供专业化、具有创意性的栏目、纪录片、品牌广告服务等类型的视频和传播服务，另一方面公司将独立拥有的知识产权用于文旅产业和教育产业的发展，为消费者提供文旅娱乐和职业教育培训服务。

公司经营模式包括将自主创意的视频节目版权销售给传播平台，应用于文旅产业、会议经济、职业教育培训经济。另外，公司还接受播出平台、企业客户的内容制作委托进行节目承制等。公司节目收入来源包括栏目制作收入、委托制作收入、服务费收入；公司知识产权应用于文旅产业可获得策划收入、设计收入、版权收入、文创旅游收入；公司将知识产权应用于职业教育培训产业，可获取品牌授权费用、课时销售收入。自成立以来，公司始终致力于打造独立拥有的知识产权，在深挖内容价值的同时积累了丰富的行业资源，构建起全面的创意及资源整合平台。经过多年的品牌锻造与发展，公司已具备成熟的运营模式和丰富的人才储备，通过全面资源整合，构建全新的商业盈利模式。将内容中所蕴含的文化、品牌商业价值与文旅项目、职业教育培训结合起来实现公司目标。

#### (二) 主营业务

公司主营业务为通过文化版权的研发、生产、营销、应用、传播等服务获得收益。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,234,606.48	5,338,427.25	54.25%
毛利率%	2.69%	-72.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,643,717.69	-12,140,881.56	61.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,798,433.26	-12,141,263.34	60.48%
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）	-3.99%	-6.52%	-

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）	-4.13%	-6.52%	-
基本每股收益	-0.03	-0.07	57.14%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	223,705,682.40	224,018,276.94	-0.14%
负债总计	113,973,468.24	108,888,642.86	4.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,998,218.29	118,641,935.98	-3.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.68	0.70	-3.91%
资产负债率%（母公司）	60.73%	60.03%	-
资产负债率%（合并）	50.95%	48.61%	-
流动比率	1.34	1.40	-
利息保障倍数	-68.53	-1,833.45	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-918,404.11	-148,113.70	-520.07%
应收账款周转率	0.04	0.02	-
存货周转率	0.09	0.13	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.14%	-1.62%	-
营业收入增长率%	54.25%	-62.80%	-
净利润增长率%	-59.35%	59.51%	-

### 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	3,456,349.70	1.55%	2,588,870.54	1.16%	33.51%
应收票据					
应收账款	6,796,765.79	3.04%	6,640,604.20	2.96%	2.35%
存货	27,674,378.84	12.37%	27,650,628.90	12.34%	0.09%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	74,175.23	0.03%	87,744.45	0.04%	-15.46%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	4,098,509.65	1.83%	3,797,995.90	1.70%	7.91%
其他流动资产	5,060,380.76	2.26%	5,538,472.77	2.47%	-8.63%
递延所得税资产	70,264,414.18	31.41%	71,026,454.72	31.71%	-1.07%
应付账款	63,724,289.22	28.49%	60,031,361.00	26.80%	6.15%
预付款项	103,798,617.99	46.40%	103,743,934.45	46.31%	0.05%
合同负债	30,396,806.01	13.59%	31,440,149.27	14.03%	-3.32%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金: 公司货币资金 3,456,349.70 元, 较上年增加 867,479.16 元, 增加 33.51%。主要原因系公司压缩开支, 多渠道筹措资金所致。

#### (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	8,234,606.48	-	5,338,427.25	-	54.25%
营业成本	8,013,254.80	97.31%	9,223,726.28	172.78%	-13.12%
毛利率	2.69%	-	-72.78%	-	-
销售费用	2,034,765.89	24.71%	2,315,243.61	43.37%	-12.11%
管理费用	2,226,108.67	27.03%	5,779,267.83	108.26%	-61.48%
研发费用	477,956.53	5.80%	932,252.91	17.46%	-48.73%
财务费用	100,834.35	1.22%	222,585.65	4.17%	-54.70%
信用减值损失	-216,019.14	-2.62%	-1,264,766.25	-23.69%	82.92%
资产减值损失					
其他收益	122,288.91	1.49%	20.50	0.00%	596,431.27%
投资收益					

公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-4,715,379.37	-57.26%	-14,406,225.75	-269.86%	67.27%
营业外收入	90,000.00	1.09%	1.42	0.00%	6,337,928.17%
营业外支出	10,000.00	0.12%	500.00	0.01%	1,900.00%
净利润	-5,397,419.91	-65.55%	-13,277,736.62	-248.72%	59.35%
税金及附加	3,335.38	0.04%	6,830.97	0.13%	-51.17%
经营活动产生的现金流量净额	-918,404.11	-	-148,113.70	-	-520.07%
投资活动产生的现金流量净额		-	171,100.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,769,000	-	3,426,000.00	-	-48.37%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：公司本期营业收入 8,234,606.48 元，较上年同期增加 2,896,179.23 元，增加 54.25%。主要原因是公司《鲁豫有约—一日行》节目第十季播出排期完整，在报告期全部确认收入所致。
- 2、管理费用：公司本期管理费用 2,226,108.67 元，较上年同期减少 3,553,159.16 元，下降 61.48%。主要原因是公司管理人员薪酬下降所致。
- 3、信用减值损失：公司本期信用减值损失-216,019.14 元，上年同期增加 1,048,747.11 元，变动原因主要系公司按照会计政策计提信用减值准备所致。
- 4、净利润：公司本期净利润-5,397,419.91 元，较上年增加 7,880,316.71 元，主要原因系本期公司营业收入、毛利率仍维持历史低位，不足弥补经营支出，致使公司仍处于亏损状态。
- 5、本期公司经营活动产生的现金流量净额-918,404.11 元，较上年同期减少 770,290.41 元，主要系公司虽压缩开支，但经营性应收减少现金流入减少所致。
- 6、本期公司投资活动产生的现金流量净额 0 元，较上年同期减少 171,100.00 元，主要系处置固定资产较上年减少所致。
- 7、本期公司筹资活动产生的现金流量净额 1,769,000 元，较上年同期减少 1,657,000.00 元，主要系公司归还部分借款所致。

#### 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
能量天津	子公司	电视剧、专题、综艺、动画等节目制作、发行	1000万元	72,122,793.34	69,674,020.96	7,534,291.16	-567,043.50
能量慧明	子公司	组织策划文化艺术交流活动(演出除外);影视策划及相关咨询服务;	1000万元	13,158,610.95	-53,871,814.81	0	-18,929.00
能量霍尔果斯	子公司	广播电视节目制作、经营、发行;	1000万元	12,653,699.13	12,665,753.11	0	8.41

		制作、发行动画片、电视综艺、专题片；代理、发布广告					
能量保理	子公司	以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户（分类）账管理；客户资信调查与评估；相关	5000 万元	53,879,125.70	53,874,996.93	0	-59,243.13

		咨询服务					
曜言信息科技	子公司	技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；基础软件服务	500万元	4,688,776.88	-9,563,189.50	685,808.49	-1,535,749.71
能量中古	子公司	组织文化艺术交流活动，电影摄制服务，会议及展览服务，票务代理服务，文化场馆管理服务，以自	500万元	0	0	0	0

		有资金从事投资活动				
--	--	-----------	--	--	--	--

### 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

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、保障员工合法权益，为广大电视、网络观众贡献了一系列高品质、正能量、弘扬中华民族传统艺术的影视节目，立足本职尽到了一家节目提供商对社会的企业的责任。

### 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
行业监管的风险	影视内容行业处于完备的行业监管体系之下，作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。公司是一家电视及网络视频内容服务提供商，主要从事视频节目的研发、制作和发行以及针对客户提供节目相关服务，主要产品为栏目、纪录片、品牌服务类节目和电视剧。国家从行业资格准入到视频内容审查，对影视内容行业的监管贯穿于整个业务流程之中，如果视频节目在制作、发行过程中违反了相关监管规定，将受到行业监管部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入。
作品内容的风险	按照制播分离的原则，视频节目播出的终审权在各个播出平台，电视节目制作机构提供的节目存在不能通过审查的风险。视频内容也可能因不符合监管政策规定或舆论影响恶劣而被主管部门禁播。公司研发制作的视频节目同样受到该类监管，存在审查不能通过或受到禁播处罚的风险。
人才流失的风险	人才是影视内容行业的核心资源之一，在视频内容创意、策划、制作、发行的每一个过程中，人才决定着节目的品质和市场影响力，优质节目的成功需要制片人、主编、编导和其他辅助人员等在每个环节的通力配合。公司目前业务规模快速扩张，人才资源宝贵，尤其少数

	核心优秀人才对公司业绩的贡献相对较高,公司对该类人才存在依赖。如果公司出现大量人才流失或核心人才流失,将对公司的持续经营造成重大影响。
节目制作成本上升的风险	近几年来,演职人员劳务报酬、场景、道具、租赁费用、剧本费用等视频节目相关制作费用不断上升;同时,为适应市场竞争的需要,赢得高收视率,制作机构陆续开展大型栏目及精品视频内容的投资制作,加大投入以提升作品质量,导致制作成本上升。
经营性现金流量净额波动的风险	对视频节目制作机构而言,经营活动现金流量具备一定的周期性特征,即大型视频节目从启动投资到实现销售收入并回笼资金存在较长的周期,且普遍存在跨期现象;经营活动现金流入流出的非均衡性也是行业的特点,资金流出不均衡且持续,全部过程直至发行结束,而资金的回笼在成功销售或发行后的特定时点。
知识产权侵权的风险	公司制作的栏目、纪录片、品牌服务、电视剧等作品的版权是重要的知识产权,在节目创作中与公司合作的制作单位、向本公司提供劳务的相关方以及本公司节目制作中聘用的外部导演、摄影等人员,均可能存在向公司主张知识产权权利的情形。如果双方或多方发生纠纷、涉及法律诉讼,除可能直接影响公司经济利益外,还可能影响公司的行业形象,最终对公司的业务开展带来不利影响。
应收账款回收的风险	公司合同具有金额大、项目周期长的特点,造成应收账款余额在报告期内变动较大。如果出现大额应收账款无法收回的情况,公司业绩和生产经营将受到不利影响。一方面公司通过加强应收账款管理,尽可能快地收回资金。另一方面,公司通过吸引联合投资方资金等方式平滑应收账款带来的资金波动。虽然公司应收账款余额较大,但由于公司的销售客户主要为各大电视台,普遍信用良好,应收账款的坏账风险较低。
行业业务竞争的风险	影视行业的竞争环境日益复杂、激烈。尤其在国内外经济增速放缓和产业结构深化调整的定局下,互联网+、5G等新兴产业对影视行业的冲击、改变甚至赋能,使影视行业生态环境正在发生深度变革,如影视行业形态、体制机制、传播方式的改变,使影视行业发展暂时进入稳定沉淀阶段,但依然存在难以突破行业发展瓶颈的风险。为了改变这种局势,公司拓展新业务求新谋变,稳住利润大盘,在原有优质IP品牌的基础上,发挥公司既有优势,与政府开展合作,从原行业向上游文化旅游等产业创新拓展。
新业务拓展风险	公司在稳步发展影视制作业务的同时,积极向文化旅游及职业教育培训等行业领域拓展,新业务开展对公司运营管理及市场拓展提出了更高要求。预计新业务大规模投入将导致公司研发费用、管理费用及销售费

	<p>用大幅增加，短期内会明显降低公司的盈利水平。如果公司未来不能够紧跟客户需求，及时将研发成果转化为可以提供的产品或服务，公司将可能面临一定的财务风险及新业务投资未达预期的投资风险。公司在新业务拓展之前，对新业务的可行性及风险进行充分论证。公司注重拓展新业务的研发创新性，并投入管理经验丰富的人员负责新业务的开展，及时洞察行业及市场的最新变化并快速作出科学的决策。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	51,425,000.00	106,044,119.71	157,469,119.71	143.50%

(1) 因客户拖欠公司货款,故公司对相关客户提起诉讼,合计诉讼金额 51,425,000 元,上述共计 3 家被告,各诉讼均未达到当年重大诉讼标准。

(2) 因公司与 7 家客户合同执行存在异议,故部分客户对公司提起诉讼,合计诉讼金额 106,044,119.71 元,各诉讼均未达到当年重大诉讼标准。

(3) 2020 年 8 月,宝鼎公司和嘉兴宝能基金向北京市第三中级人民法院起诉,股东对公司、郭志成及另外两名被告提起诉讼,要求判令公司、郭志成及另外两名被告共同向嘉兴宝能基金支付股权购买价款人民币 1 亿元。具体进展情况详见下面 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项。

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
北京宝鼎汇金基金管理有限公司/嘉兴宝能股权投资基金合伙企业	北京能量影视传播股份有限公司	合同纠纷	否	100,000,000	否	驳回原告北京宝鼎汇金基金管理有限公司、嘉兴宝能股权投资基金合伙企业（有限合伙）的全部诉讼请求。	2022年7月5日
总计	-	-	-	100,000,000	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截止本报告披露日，公司各项业务均正常开展，本次诉讼案件未对公司经营方面及财务方面产生重大不利影响。

#### （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	4,000,000	2,000,000
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		
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		
----	--	--

注：上述日常性关联交易为含税金额。

**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：**

公司与关联方的交易价格是公允的，遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。上述关联交易系公司业务发展的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的商业行为。

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公司《公开转让说明书》之“五、(二)”	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月20日	-	正在履行中
公司《公开转让说明书》之“七、(二)”	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年8月20日	-	正在履行中
公司《公开转让说明书》之“八、(二)、(四)”	董监高	诚信状况做出书面承诺	2015年8月20日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

上述承诺事项尚在履行中。

## 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	109,798,250	65.12%	0	109,798,250	65.12%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	4,285,250	2.54%	48,012	4,333,262	2.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条	有限售股份总数	58,801,750	34.88%	0	58,801,750	34.88%
	其中：控股股东、实际控制人	44,946,000	26.66%	0	44,946,000	26.66%

件股份	董事、监事、 高管	57,801,750	34.28%	0	57,801,750	34.28%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		168,600,000	-	0	168,600,000	-	
普通股股东人数							103

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	唐建	44,946,000	0	44,946,000	26.66%	44,946,000	0	0	0
2	何宇	12,070,000	0	12,070,000	7.16%	0	12,070,000	0	0
3	胡江平	12,048,000	0	12,048,000	7.15%	0	12,048,000	0	0
4	嘉兴宝能股权投资 基金合伙企业（	10,000,000	0	10,000,000	5.93%	0	10,000,000	0	0

	有限合伙)								
5	郭志成	8,905,000	48,012	8,953,012	5.31%	6,678,750	2,274,262	0	8,903,000
6	丁文波	7,941,800	0	7,941,800	4.71%	0	7,941,800	0	0
7	陈鲁豫	6,500,000	0	6,500,000	3.86%	4,875,000	1,625,000	0	0
8	中投昆泰(北京)资产管理有限公司-能量传播新三板投资基金	5,571,000	0	5,571,000	3.30%	0	5,571,000	0	0
9	北京雍	5,000,000	0	5,000,000	2.97%	0	5,000,000	0	0

	华文化艺术投资有限公司								
10	中原证券股份有限公司	4,493,706	-5,300	4,488,406	2.67%	0	4,488,406	0	0
	<b>合计</b>	117,475,506	-	117,518,218	69.72%	56,499,750	61,018,468	0	8,903,000
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东之间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭志成	董事长、总经理	男	1968年10月	2023年7月11日	2026年7月10日
张荣	董事、副总经理	女	1979年8月	2023年7月11日	2026年7月10日
陈鲁豫	董事	女	1970年6月	2023年7月11日	2026年7月10日
杨珩	董事	男	1972年4月	2023年7月11日	2026年7月10日
樊庆元	董事	男	1965年11月	2023年7月11日	2026年7月10日
蔡晓青	监事会主席	女	1972年3月	2023年7月11日	2026年7月10日
焦健	监事	男	1976年5月	2023年7月11日	2026年7月10日
曲径	职工代表监事	女	1988年7月	2023年7月11日	2026年7月10日
奚巍	财务总监	男	1963年1月	2023年7月11日	2026年7月10日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
樊庆元	-	新任	董事	换届
焦健	-	新任	监事	换届
奚巍	董事、财务总监	离任	财务总监	换届

#### 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

单位：股

姓名	职务	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
樊庆元	董事	1,303,000	0	1,303,000	0.77%	0	0
焦健	监事	0	0	0	0%	0	0
奚巍	财务总监	1,000,000	0	1,000,000	0.59%	0	0

合计	-	2,303,000	-	2,303,000	1.36%	0	0
----	---	-----------	---	-----------	-------	---	---

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

(1)董事：樊庆元先生，中国国籍，1965年11月出生，汉族，山西大学政史专业大专学历，无境外永久居留权。1985年至1997年任太原电视台记者；1997年至2004年任神州电视节目中心记者、制片人；2004年10月至2010年10月任能量有限副总经理；2010年10月至2018年9月任能量传播董事、副总经理；2018年10月至今在凤凰飞扬（北京）新媒体信息技术有限公司任IP工作室总监。

(2)监事：焦健，男，1976年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。1997年1月至2003年3月，陕西省安康电视台新闻部记者；2003年3月至2005年1月，深圳证券时报怀新财经《中国证券报道》节目组编导；2005年1月至今，北京能量影视传播股份有限公司《鲁豫有约》系列节目导演、主编、制片人；《传承者》总导演、制片人；能量影视节目总监。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人	14	14
节目制作人员	33	33
发行销售人员	3	3
行政人员、财务人员	10	10
员工总计	60	60

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,456,349.70	2,588,870.54
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	七、2	6,796,765.79	6,640,604.20
应收款项融资		-	-
预付款项	七、3	103,798,617.99	103,743,934.45
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、4	4,098,509.65	3,797,995.90
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	七、5	27,674,378.84	27,650,628.90
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	七、6	5,060,380.76	5,538,472.77
<b>流动资产合计</b>		<b>150,885,002.73</b>	<b>149,960,506.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	七、7	74,175.23	87,744.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	七、8	2,482,090.26	2,871,684.07
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、10	70,264,414.18	71,026,454.72
其他非流动资产	七、11	-	71,886.94
<b>非流动资产合计</b>		72,820,679.67	74,057,770.18
<b>资产总计</b>		223,705,682.40	224,018,276.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、12	63,724,289.22	60,031,361.00
预收款项		-	-
合同负债	七、13	30,396,806.01	31,440,149.27
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	七、14	1,502,162.98	1,453,081.98
应交税费	七、15	32,406.44	292,176.81
其他应付款	七、16	14,209,378.20	11,860,146.50
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	七、17	2,350,565.37	940,043.23
<b>流动负债合计</b>		112,215,608.22	106,016,958.79
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七、18	1,757,860.02	2,871,684.07
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,757,860.02	2,871,684.07
<b>负债合计</b>		113,973,468.24	108,888,642.86
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、19	168,600,000.00	168,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、20	93,332,866.44	93,332,866.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、21	14,792,395.76	14,792,395.76
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、22	162,727,043.91	158,083,326.22
归属于母公司所有者权益合计		113,998,218.29	118,641,935.98
少数股东权益		-4,266,004.13	-3,512,301.90
<b>所有者权益合计</b>		109,732,214.16	115,129,634.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		223,705,682.40	224,018,276.94

法定代表人：郭志成    主管会计工作负责人：奚巍    会计机构负责人：李嘉

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,002,033.59	757,287.03
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	6,792,735.06	6,610,218.74
应收款项融资		-	-
预付款项		95,834,758.58	95,869,263.41

其他应收款	十三、2	47,718,320.88	48,061,790.13
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		22,197,324.27	22,924,626.15
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		3,762,320.45	4,224,438.79
<b>流动资产合计</b>		<b>177,307,492.83</b>	<b>178,447,624.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	92,640,000.00	92,640,000.00
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		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,482,090.26	2,871,684.07
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		64,039,594.84	64,561,974.17
其他非流动资产		-	71,886.94
<b>非流动资产合计</b>		<b>159,161,685.10</b>	<b>160,145,545.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>336,469,177.93</b>	<b>338,593,169.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		48,812,683.88	48,672,683.88
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		47,855,150.49	44,492,610.73
预收款项		-	493,015.30
合同负债		24,991,420.14	25,748,362.12
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		16,750.14	16,750.14
应交税费		29,903.10	103,000.71
其他应付款		78,718,055.35	80,171,606.74

其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,436,187.26	679,245.28
<b>流动负债合计</b>		<b>201,860,150.36</b>	<b>200,377,274.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		2,481,280.09	2,871,684.07
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,481,280.09</b>	<b>2,871,684.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>204,341,430.45</b>	<b>203,248,958.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		168,600,000.00	168,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		106,488,640.17	106,488,640.17
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		14,792,395.76	14,792,395.76
一般风险准备		-	-
未分配利润		157,753,288.45	154,536,825.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>132,127,747.48</b>	<b>135,344,210.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>336,469,177.93</b>	<b>338,593,169.43</b>

### （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		8,234,606.48	5,338,427.25
其中：营业收入	七、23	8,234,606.48	5,338,427.25
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		12,856,255.62	18,479,907.25
其中：营业成本	七、23	8,013,254.80	9,223,726.28
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	七、24	3,335.38	6,830.97
销售费用	七、25	2,034,765.89	2,315,243.61
管理费用	七、26	2,226,108.67	5,779,267.83
研发费用	七、27	477,956.53	932,252.91
财务费用	七、28	100,834.35	222,585.65
其中：利息费用		66,666.67	
利息收入		2,218.18	3,663.41
加：其他收益	七、29	122,288.91	20.50
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）	七、30	-216,019.14	-1,264,766.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,715,379.37	-14,406,225.75
加：营业外收入	七、31	90,000.00	1.42
减：营业外支出	七、32	10,000.00	500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,635,379.37	-14,406,724.33
减：所得税费用	七、33	762,040.54	-1,128,987.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,397,419.91	-13,277,736.62

其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,397,419.91	-13,277,736.62
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）		-753,702.22	-1,136,855.06
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,643,717.69	-12,140,881.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-5,397,419.91	-13,277,736.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,643,717.69	-12,140,881.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-753,702.22	-1,136,855.06
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.03	-0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.03	-0.07

法定代表人：郭志成

主管会计工作负责人：奚巍

会计机构负责人：李嘉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	9,426,205.86	8,547,534.18
减：营业成本	十三、4	9,411,699.03	9,885,747.85
税金及附加		-	6,489.92
销售费用		211,306.50	125,991.74
管理费用		1,915,836.61	4,253,551.97
研发费用		477,956.53	932,252.91
财务费用		32,315.13	128,254.39
其中：利息费用		-	-
利息收入		542.50	800.11
加：其他收益		17,310.74	-
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）		-88,486.45	-1,379,546.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,694,083.65	-8,164,300.66
加：营业外收入		-	1.42
减：营业外支出		-	500.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,694,083.65	-8,164,799.24
减：所得税费用		522,379.33	-1,257,073.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,216,462.98	-6,907,726.00

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-3,216,462.98	-6,907,726.00
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-3,216,462.98	-6,907,726.00
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-	-
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,335,381.16	11,688,810.35
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、34	153,269.57	160,183.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,488,650.73</b>	<b>11,848,994.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,619,123.12	1,875,045.08
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,441,778.26	7,000,706.36
支付的各项税费		212,506.61	266,708.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、34	2,133,646.85	2,854,648.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,407,054.84</b>	<b>11,997,108.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-918,404.11</b>	<b>-148,113.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	七、34	-	171,100.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>171,100.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>171,100.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-

取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,869,000.00	3,426,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,869,000.00</b>	<b>3,426,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,100,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,100,000.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,769,000.00</b>	<b>3,426,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>850,595.89</b>	<b>3,448,986.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,338,777.49	1,926,502.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,189,373.38</b>	<b>5,375,488.57</b>

法定代表人：郭志成

主管会计工作负责人：奚巍

会计机构负责人：李嘉

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,731,033.73	7,648,771.30
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		17,853.24	10,801.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,748,886.97</b>	<b>7,659,572.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		784,638.40	2,695,634.95
支付给职工以及为职工支付的现金		4,601,797.85	5,109,884.45
支付的各项税费			6,489.92
支付其他与经营活动有关的现金		1,273,231.32	1,777,103.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,659,667.57</b>	<b>9,589,112.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>89,219.40</b>	<b>-1,929,539.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	171,100.00

<b>投资活动现金流入小计</b>		-	171,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	200,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-28,900.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		140,000.00	1,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		140,000.00	1,400,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		140,000.00	1,400,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		229,219.40	-558,439.52
加：期初现金及现金等价物余额		509,738.45	886,097.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		738,957.85	327,658.24

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

北京能量影视传播股份有限公司  
2023年1-6月会计报表附注

单位：人民币元

##### 一、公司基本情况

北京能量影视传播股份有限公司(以下简称公司、本公司或能量传播)前身为北京能量影视传播有限公司,于2004年10月14日在北京市工商行政管理局登记注册,统一社会信用代码:911101087684898866。设立时的注册资本和实收资本均为2,000万元,出资形式为实物出资804.45万

元，货币出资 1,195.55 万元。其中：神州电视有限公司以实物出资 804.45 万元，货币出资为 1,175.55 万元，占全部出资的 99%；刘庆华以货币出资 20 万元，占全部出资的 1%。

经2010年8月9日股东会议决议，同意股东神州电视有限公司将其持有的本公司的99.00%的股权计1980.00万元转让给自然人唐建。

经2010年9月28日股东会决议通过，以2010年8月31日为基准日，本公司整体变更设立股份有限公司，注册资本为2,270万元，由全体股东以其拥有本公司截至基准日的账面净资产2,270.44万元折合认购。公司于2010年10月22日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为110108007547387的《企业法人营业执照》，注册资本2,270万元，股份总数2,270万股(每股面值1元)。

2010年12月10日公司2010年第一次临时股东大会决议通过，本公司申请增加注册资本2,660万元，折股份数2,660万股，由金兆鑫、陈鲁豫和李宁等18名自然人以货币资金认购。增资后公司注册资本为4,930万元，股份总数为4,930万股(每股面值1元)。公司于2010年12月28日完成工商变更登记。

2011年5月16日公司2011年第二次临时股东大会决议通过，公司增资人民币900万元，增资后公司现有注册资本5,830万元，股份总数5,830万股(每股面值1元)。公司于2011年6月24日完成工商变更登记。

2015年公司根据2014年度股东大会议案十三，公司增加注册资本(股本)人民币1300万元，由唐建、郭志成、胡江平等三名自然人以货币资金认购。增资后公司注册资本7130万元，股份总数为7130万股(每股面值1元)。

2015年公司第二届董事会第十六次会议和公司2015年第二次临时股东大会决议审议通过，公司以定向发行方式向不超过35名具有做市商资质的证券公司发行人民币普通股股票800万股，均为现金认购。增资后公司注册资本7930万元，股份总数为7930万股(每股面值1元)。

2016年公司年第四次临时股东大会通过，以截止2016年6月30日的资本公积向全体股东按10股转增10股增加股本，注册资本增加至人民币15,860.00万元，股本增加至人民币15,860.00万元。

2017年根据公司第三届董事会第二次会议和公司2016年第六次临时股东大会决议审议通过，公司以定向发行方式向嘉兴宝能股权投资基金合伙企业(有限合伙)发行人民币普通股股票1000万股，均为现金认购。申请增加股本人民币1,000万元。变更后注册资本为人民币16,860.00万元，变更后股本为人民币16,860.00万元。

本公司经营范围：

制作，发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目(广播电视节目制作经营许可证有效期至2021年03月31日)；文艺表演；代理、发布广告；组织文化艺术交流活(不含演出)；承办展览展示活动；会议服务；计算机技术培训(不得面向全国招生)；技术开发、技术转让；销售日用品、建筑材料、五金交电、礼品、自行开发后的产品；汽车租赁(不含九座以上客车)；施工总承包；旅游景区管理服务；城市公园管理；酒店管理；企业管理；物业管理；房地产开发；销售自行开发的商品房；出租商业用房。(市场主体依法自主选择经营项目，开展

经营活动；文艺表演以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表经本公司董事会于2023年8月25日决议批准报出。

本期公司合并财务报表范围：

序号	公司名称
1	能量(天津)影视文化交流有限公司（以下简称“能量天津”）
2	天津能量慧明影视传媒有限公司（以下简称“能量慧明”）
3	霍尔果斯能量影视传播有限责任公司（以下简称“能量霍尔果斯”）
4	能量（天津）商业保理有限责任公司（以下简称“能量保理”）
5	北京曜言信息科技有限公司（以下简称“北京曜言”）

注：2022年成立景德镇能量中古文化投资有限公司，注册资本500万元，其中本公司出资人民币405万元，持股比例81%，珠山国资公司出资人民币95万元，持股比例19%，无实际投资且未实际经营。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司执行财政部2006年2月颁布的企业会计准则及其后续规定。

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、遵循企业会计准则的声明

本公司声明：所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）记账基础和计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价基本原则。如会计计量所确定的会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量，金额能够取得并可靠计量，采用相应计量属性计量。

### （五）企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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；为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%（不含50%）以上，或虽不足50%但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

### 2. 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵消母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并报表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并报表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处理日的收入、费用、利润纳入合并范围。

### 3. 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

#### （七）外币业务折算

本公司发生外币交易时，按发生当日的即期汇率（即中国人民银行当日公布的人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

本公司发生外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项时，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合为人民币，除外币借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予以资本化计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合

同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

#### (1) 金融资产的分类与计量

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

#### 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下三种方式进行后续计量。

##### ①以摊余成本计量

金融资产同时符合下列条件的,应当分类为以摊余成本计量的金融资产:企业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。

该类金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值时或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。本公司此类金额资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

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

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。本公司此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债

表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，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，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本公司以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 权益工具投资

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，于初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

进行指定后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

### （2）金融资产及其他项目减值

本公司对分类为以摊余成本计量、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以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将信用损失准备抵减相关金融资产的账面余额；对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

- 本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：
- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日，除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ②已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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。

本公司认为如果一项金融工具逾期超过90日，则已发生违约，除非本公司有合理且有依据的信息，表明以更长的逾期时间作为违约标准更为恰当。

### ③预期信用损失的确定

本公司对已经发生信用减值的应收账款按照单项考虑预期信用损失，对于其他应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将按组合考虑的应收账款分为不同组别，采用的共同信用风险特征包括：应收账款对应的业务类型和业务渠道、债务人所处地理位置等。

本公司对于其他应收款项(包括应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款等)和其他债权投资按照单项考虑预期信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的相关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### ④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (3) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

若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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。

本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

①被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。

②被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额与分摊的前述账面金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

#### (4) 金融负债的分类、确认及计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

在初始确认时，符合下列条件之一的金融负债可不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动应当计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

除继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，财务担保的签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (5) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

## (6) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司相关衍生金融工具为期权合同、掉期、远期等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理：

- ①嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关；
- ②与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该

嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

#### (8) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

估值技术包括参考市场参与者最近进行的有序交易中使用的价格、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。对于现金流量折现分析，估计未来现金流量乃根据管理层最佳估计，其所使用的折现率乃类似工具的市场折现率。若干金融工具(包括衍生金融工具)，使用考虑合约及市场价格、相关系数、货币时间价值、信用风险、收益曲线变化因素及/或提前偿还比率的定价模型进行估值。使用不同定价模型及假设可能导致公允价值估计的重大差异。

对于在估值方法中，使用了重大不可观察输入值的金融工具，将其在公允价值层次中分类为第三层级。

#### (9) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (十) 应收款项

对于应收账款、合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。本公司将应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信用风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信用损失。

1. 公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备的计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
合并范围外的账龄组合	按账龄组合或单项金额计提预期信用损失

2. 商业保理业务产生的应收款项作为信用风险特征确定应收款项组合，该组合中，采用以下方法计提坏账准备

组合名称	计提比例(%)
正常类	0
关注类	1
次级类	2
可疑类	10
损失类	100

### 3. 以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	3
1至2年(含2年)	5
2至3年(含3年)	15
3年以上	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合按照账龄计提

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

原材料是指公司为制作视频节目、提供节目相关服务及拍摄影视剧等购买的素材、资料等。

在产品是指筹备、制作中的视频节目、提供节目相关服务及在拍影视剧而发生的成本。在拍影视剧系公司投资拍摄的尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。在成本包括外部采购成本、直接人工、其他直接费用和制造费用。其中，本公司外部采购根据项目具体情况直接归结，对于非定制化的辅材辅料等，根据入库单确认采购成本，对于演员服务、化妆造型、现场装卸等劳务费，根据实际劳务结算金额确认采购成本；直接人工包括直接参与具体项目的人员工资薪酬，按参与项目的具体时间进行核算；其他直接费用包括项目直接发生的差旅费、折旧费等，根据项目具体情况直接归结；制造费用按照直接人工费用比例法和直接成本占比法进行分摊，对于与直接人工费用正相关的间接人员工资、社会保险费、福利费等间接成本费用，采取直接人工费用比例法进行分配。

库存商品是指公司已入库的视频节目、提供节目相关服务的工作成果、完成拍摄的影视剧及外购影视剧等各种产成品之实际成本。

低值易耗品是指公司购买的价值较小、使用年限较短的资产。

##### 2. 存货取得和发出的计价方法

(1) 公司存货的购入和入库按实际成本计价。公司拍摄制作视频节目、提供节目相关服务及外购影视剧而发生的相关支出在实际发生时直接计入成本。

(2) 公司与境内外其他单位合作摄制影视剧的，按以下规定和方法执行：

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

款，先通过“预付账款—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

(3) 库存商品发出按照个别计价法结转发出商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①将视频节目交付给购买方，或将提供创意策划、拍摄制作等节目相关服务的工作成果交付给委托方的，自符合收入确认条件之日起，将实际发生的成本结转销售成本。

②一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

③采用按发行收入等分账结算方式，或采用多次将发行权、播映权转让给部分发行公司或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起不超过24个月的期间内，采用计划收入比例法结转销售成本。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。该方法在具体使用时，本着谨慎的原则进行市场销售状况及效益的预测，预计该片可能获得销售收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本 / 预计的销售收入总额×100%

本期（月）应结转销售成本额=本期（月）影视剧销售收入额×计划销售成本率

在影视剧播映权的转让中，包括首轮发行和二轮发行及多轮发行。首轮发行一般在24个月的时间内基本能够实现全部发行收入。公司本着稳健性的原则，以首轮发行期预计能够实现的总收入金额作为“计划收入比例法”中的预计销售收入总额。计划收入比例除有特殊情况应当随时调整外，在年度内一般不作变动。

④公司在尚拥有影视作品著作权时，在“库存商品”中象征性保留1元余额。

### 3. 存货可变现净值的确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，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

### 5. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## （十二） 合同资产、合同负债

### 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（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。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法，详见本财务附注三、（九）金融工具

### （2）金融资产及其他项目减值③预期信用损失的确定。

#### （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。

##### 1、合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

##### 2、合同取得成本

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

##### 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

##### 4、合同成本减值

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

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

#### （十四）长期股权投资核算方法

##### 1. 初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采取如下方式确认：

（1）通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

（3）除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

##### 2. 后续计量

（1）对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算；在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

##### 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。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、年折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率
运输工具	4-5 年	20%-25%
专用设备	3-5 年	20%-33.33%
电子设备及其他	3 年	33.33%
办公设备	3-5 年	20-33.33%

固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

## 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

### (十七) 租赁

#### 1、租入资产的会计处理

在租赁开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### 1) 初始计量

在租赁开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

## 2) 后续计量

在租赁开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 使用权资产的折旧

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于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》的相关规定确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## (2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 3) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入当期损益或相关资产成本。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 2、出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司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，本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

## （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （十八）无形资产

1. 无形资产包括品牌授权费、土地使用权、专利权及非专利技术等，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。

类别	摊销年限	年摊销率
品牌授权费	3年	33.33%
软件	3年	33.33%

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 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进行的独创性的计划调查、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。

5. 开发阶段支出资本化的具体条件。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明应用该无形资产产生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。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （十九）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）存货、金融资产外的其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

1. 其他资产，主要包括固定资产、在建工程、无形资产和对子公司、联营公司和合营的长期股权投资等，按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定计量。在资产负债表日对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以外的资产，应判断资产是否存在减值迹象，只有在存在减值迹象的情况下，才要求进行减值测试、估计其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。根据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；资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 2. 资产组的认定

企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。资产组一经确定，各个会计期间保持一致，不得随意变更。

### （二十一）借款费用核算方法

#### 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者可销售状态时，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。

### （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。企业在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保

险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （二十三）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等，其收入确认原则如下：

#### 1、一般原则

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

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

交易价格是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。本公司确认的交易价格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。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

2、收入确认的具体方法如下：

(1) 销售商品

A、栏目

在将验收后的栏目播出带交付给客户时按交付集数确认收入。合同约定公司附有播出义务的，按播出集数确认收入。

B、纪录片

拥有著作权的纪录片，在将合同约定的权利交付给客户时确认收入。受托制作的纪录片，在完成合同约定的工作内容，将工作成果（播出带或节目素材等）交付委托方验收后确认收入。

C、品牌服务类节目

在完成合同约定全部工作内容，将工作成果（播出带或节目素材等）交付委托方验收后确认收入。

D、影视剧

a、自制、外购影视剧和作为执行制片方联合拍摄影视剧

自制和作为执行制片方联合拍摄影视剧，公司担任制片方或执行制片方，负责整个拍摄进度的把握、资金的管理、主创人员的确定等。

影视剧销售收入包括影视剧播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入等，经电影电视行政主管部门审查通过取得许可证，影视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

b、作为非执行制片方联合拍摄影视剧

公司担任非执行制片方的联合拍摄影视剧，公司参与投资，不参与具体的摄制管理，按照约定获得相应的收益。

c、受托制作影视剧

同“品牌服务类节目”。

e、合同约定工作分阶段完成，在符合收入确认原则及满足满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

(2) 提供劳务

提供劳务满足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。公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

### （3）让渡资产使用权

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （4）节目特殊形式广告分成收入的确认方式

节目获得广告发布机构特殊形式广告销售权利，公司将该权利销售客户，待广告发布并经合同双方核实后确认收入。

### （5）商业保理收入的确认方式

a、商业保理利息收入：按照其他方使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

b、手续费及佣金收入，按照权责发生制原则在提供相关服务时确认。

## （二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助，通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，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。

#### （二十六）所得税

所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。将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事项。

#### （二十七）终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

### 五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正

#### （一）会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”）。

① 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

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：无。

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 前期差错更正

本报告期公司无主要前期差错更正。

## 六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税销售额	13%、6%、3%
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%
文化事业建设费	计费销售额	3%

(二) 税收优惠

根据国家税务总局《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》（公告2016年第29号），自2016年5月1日起，公司向境外提供的广播影视节目（作品）发行、播映服务免征增值税。

## 七、合并财务报表项目注释（货币单位：人民币元）

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2023年6月30日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	52,381.28	210,532.30
银行存款	3,403,927.90	2,378,332.59
其他货币资金	40.52	5.65
合计	3,456,349.70	2,588,870.54

注：1、其他货币资金 40.52 元为公司微信和支付宝账号内款项。

2、截止 2023 年 6 月 30 日，本公司受限资金共计 266,976.32 元，包括北京能量在招商银行万寿路支行的文创监管账户资金 5,605.73 元，北京能量在北京银行中关村支行的保证金户 3,509.70 元，北京能量在建行中关村南大街支行冻结 253,960.31 元，能量慧明在天津银行滨海分行营业部因法院冻结的 91 元，能量慧明在杭州银行北京中关村支行冻结 30.32 元，能量霍尔果斯在杭州银行北京中关村支行冻结 3,779.26 元。

3、公司货币资金 3,456,349.70 元，较上年增加 867,479.16 元，增加 33.51 %。主要原因系公司压缩开支，多渠道筹措资金所致。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的应收款项	87,000,000.00	40.63%	87,000,000.00	100%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	127,128,579.91	59.37%	120,331,814.12	94.65%
合计	214,128,579.91	100%	207,331,814.12	96.83%
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的应收款项	87,000,000.00	40.62%	87,000,000.00	100%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	127,155,749.74	59.38%	120,515,145.54	94.78%
合计	214,155,749.74	100%	207,515,145.54	96.90%

### (2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	66,000,000.00	3 年以上	30.82%	66,000,000.00
客户 4	21,000,000.00	3 年以上	9.81%	21,000,000.00
合计	87,000,000.00	—	40.63%	87,000,000.00

### (3) 按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,000,542.35	90,016.27	3.00%	28,846.42	865.39	3.00%
1 至 2 年	4,090,474.77	204,523.74	5.00%	5,863,950.42	293,197.52	5.00%

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
2至3年	339.62	50.94	15.00%	1,225,729.73	183,859.46	15.00%
3年以上	120,037,223.17	120,037,223.17	100.00%	120,037,223.17	120,037,223.17	100.00%
合计	127,128,579.91	120,331,814.12		127,155,749.74	120,515,145.54	

(4) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户1	66,000,000.00	3年以上	30.82%	66,000,000.00
客户2	29,500,000.00	3年以上	13.78%	29,500,000.00
客户3	21,913,361.00	3年以上	10.23%	21,913,361.00
客户4	21,000,000.00	3年以上	9.81%	21,000,000.00
客户5	15,250,000.00	3年以上	7.12%	15,250,000.00
合计	153,663,361.00	--	71.76%	153,663,361.00

3、预付款项

项目	期末余额	期初余额
预付款项	148,876,913.28	148,822,229.74
减：坏账准备	45,078,295.29	45,078,295.29
合计	103,798,617.99	103,743,934.45

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	699,658.45	0.47%	632,378.34	0.42%
1至2年	40,099.00	0.03%	656,362.79	0.44%
2至3年	366,615.69	0.25%	7,063,508.00	4.75%
3年以上	147,770,540.14	99.26%	140,469,980.61	94.39%
合计	148,876,913.28	100.00%	148,822,229.74	100.00%

预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	账龄	款项性质
供应商1	非关联方	41,200,000.00	27.67%	3年以上	项目投资款
供应商2	非关联方	38,000,000.00	25.52%	3年以上	项目投资款
供应商3	非关联方	25,500,379.18	17.13%	3年以上	货款
供应商4	非关联方	19,577,916.11	13.15%	3年以上	货款
供应商5	非关联方	12,000,000.00	8.06%	3年以上	项目投资款
合计	--	136,278,295.29	91.54%	--	--

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,098,509.65	3,797,995.90
合计	4,098,509.65	3,797,995.90

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	28,410,098.29	100.00%	24,311,588.64	85.57%
合计	28,410,098.29	100.00%	24,311,588.64	85.57%
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	27,710,233.99	100.00%	23,912,238.09	86.29%
合计	27,710,233.99	100.00%	23,912,238.09	86.29%

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	925,490.35
1至2年	407,192.80
2至3年	3,310,530.42
3年以上	23,766,884.72
合计	28,410,098.29

## 5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,711.41		80,711.41	80,711.41		80,711.41
库存商品	43,881,007.18	28,301,886.00	15,579,121.18	28,733,438.35	28,301,886.00	431,552.35
在产品	44,671,559.52	32,657,013.27	12,014,546.25	59,795,378.41	32,657,013.27	27,138,365.14
合计	88,633,278.11	60,958,899.27	27,674,378.84	88,609,528.17	60,958,899.27	27,650,628.90

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	5,060,380.76	5,538,472.77
合计	5,060,380.76	5,538,472.77

## 7、固定资产及累计折旧

## (1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,175.23	87,744.45
固定资产清理		
合计	74,175.23	87,744.45

## (2) 固定资产及累计折旧

项目	专用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	5,474,605.59	1,995,808.77	374,163.70	545,240.03	8,389,818.09
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,474,605.59	1,995,808.77	374,163.70	545,240.03	8,389,818.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,474,605.59	1,995,808.77	286,419.25	545,240.03	8,302,073.64
2. 本期增加金额					
(1) 计提			13,569.22		13,569.22
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,474,605.59	1,995,808.77	299,988.47	545,240.03	8,315,642.86
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	-	-	71,475.23	-	74,175.23
2. 期初账面价值	-	-	87,744.45	-	87,744.45

注：期末不存在所有权受到限制的固定资产。

#### 8、使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,871,684.07	2,871,684.07
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额	7,641.75	7,641.75
4. 期末余额	2,864,042.32	2,864,042.32
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	381,952.06	381,952.06
(1) 计提	381,952.06	381,952.06
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	381,952.06	381,952.06
三、减值准备		

项目	房屋	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,482,090.26	2,482,090.26
2. 期初账面价值	2,871,684.07	2,871,684.07

#### 9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,843,259.25	1,843,259.25
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,843,259.25	1,843,259.25
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,843,259.25	1,843,259.25
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,843,259.25	1,843,259.25
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	-	-

项目	软件	合计
2. 期初账面价值	-	-

10、递延所得税资产

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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差	递延所得税资产
资产减值准备	276,719,807.08	69,179,951.77	281,606,030.48	70,401,507.62
可抵扣亏损				
无形资产摊销	3,702,632.68	925,658.17		
使用权资产折旧及未确认融资费摊销	635,216.96	158,804.24	2,499,788.39	624,947.10
合计	281,057,656.72	70,264,414.18	284,105,818.87	71,026,454.72

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	452,880.52	
可抵扣亏损	4,399,437.43	118,892,436.90
合计	4,852,317.95	118,892,436.90

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2023年	26,680,039.86	26,680,039.86
2024年	46,199,809.85	46,199,809.85
2025年	5,445,242.04	5,445,242.04
2026年	18,929,264.77	18,929,264.77
2027年	21,638,080.38	21,638,080.38
2028年	4,399,437.43	
合计	123,291,874.33	118,892,436.90

11、其他非流动资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预付车辆使用费	71,886.94		71,886.94	-
合计	71,886.94		71,886.94	-

12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	27,925,840.32	25,720,704.55
1年以上	35,798,448.90	34,310,656.45

项目	期末余额	期初余额
合计	63,724,289.22	60,031,361.00

注：一年以上大额应付账款主要为应付房屋租金和艺人劳务。

### 13、合同负债

按款项性质列示合同负债

项目	期末余额	期初余额
栏目	17,024,164.50	17,405,243.60
文旅	13,372,641.51	14,034,905.67
合计	30,396,806.01	31,440,149.27

账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	期初余额
客户1	11,320,754.72	11,320,754.72
客户2	12,615,699.54	8,490,566.04
合计	23,936,454.25	19,811,320.76

### 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,234,292.05	4,648,974.86	4,629,695.51	1,253,571.40
二、离职后福利-设定提存计划	218,789.93	947,439.14	917,637.49	248,591.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,453,081.98	5,596,414.00	5,547,333.00	1,502,162.98

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,216,051.73	3,743,414.07	3,724,495.96	1,234,969.84
2、职工福利费				
3、社会保险费	2,031.18	574,224.32	573,863.08	2,392.42
其中：医疗保险费		562,720.35	562,720.35	
工伤保险费	2,031.18	11,503.97	11,142.73	2,392.42
生育保险费				
4、住房公积金		266,000.00	266,000.00	
5、工会经费和职工教育经费	16,209.14	65,336.47	65,336.47	16,209.14
6、其他				
合计	1,234,292.05	4,648,974.86	4,629,695.51	1,253,571.40

(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	212,159.84	918,727.72	889,829.16	241,058.40

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	6,630.09	28,711.42	27,808.33	7,533.18
3、企业年金缴费				
合计	218,789.93	947,439.14	917,637.49	248,591.58

#### 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,636.30	166,079.00
企业所得税		
城市维护建设税		0.01
个人所得税	29,698.38	122,390.92
教育费附加		0.01
其他税费	71.76	3,706.87
合计	32,406.44	292,176.81

#### 16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,209,378.20	11,860,146.50
合计	14,209,378.20	11,860,146.50

##### (1) 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
个人报销款	3,841,850.83	3,493,606.84
代扣代付款	1,606,892.72	1,433,171.09
往来款	6,627,212.27	3,915,636.87
押金保证金	2,133,422.38	3,017,731.70
合计	14,209,378.20	11,860,146.50

##### (2) 账龄超1年的重要其他应付款

无

#### 17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,627,145.30	940,043.23
一年内到期的租赁负债	723,420.07	
合计	2,350,565.37	940,043.23

#### 18、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额	2,694,106.19	3,115,535.70
减：未确认融资费用	212,826.10	243,851.63
减：一年内到期的租赁负债	723,420.07	
一年后到期的租赁负债合计	1,757,860.02	2,871,684.07
合计	1,757,860.02	2,871,684.07

#### 19、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	168,600,000.00						168,600,000.00

#### 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	93,332,866.44			93,332,866.44
其他资本公积				
合计	93,332,866.44			93,332,866.44

#### 21、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	14,792,395.76			14,792,395.76
合计	14,792,395.76			14,792,395.76

#### 22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-158,083,326.22	-84,402,524.10
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-158,083,326.22	-84,402,524.10
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-4,643,717.69	-73,680,802.12
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-162,727,043.91	-158,083,326.22

#### 23、营业收入和营业成本

##### (1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,234,606.48	8,013,254.80	5,338,427.25	9,223,726.28
合计	8,234,606.48	8,013,254.80	5,338,427.25	9,223,726.28

注:公司本期营业收入8,234,606.48元,较上年同期增加2,896,179.23元,增加54.25%。主要原因是公司《鲁豫有约-一日行》节目第十一季播出排期完整,在报告期全部确认收入所致。

##### (2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
文旅行业				
影视行业	8,228,043.23	8,009,027.23	5,304,513.06	9,204,891.71
商品销售	6,563.25	4,227.57	33,914.19	18,834.57

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	8,234,606.48	8,013,254.80	5,338,427.25	9,223,726.28

#### 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17.65	
教育费附加	88.27	
车船税		
印花税	229.46	1,277.55
文化事业建设费	3,000.00	5,553.42
合计	3,335.38	6,830.97

#### 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	671,419.43	1,119,819.74
宣传费	1,167,281.20	1,121,190.13
办公费	71,262.61	4,594.32
使用权资产折旧		68,484.42
差旅交通费	6,616.93	1,155.00
业务招待费	2,186.82	
其他费用	115,998.90	
合计	2,034,765.89	2,315,243.61

#### 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,401,932.38	2,962,497.04
使用权资产折旧	176,277.80	1,598,390.15
中介机构费用	169,811.32	681,132.06
办公及租赁费	326,263.26	284,761.15
差旅交通费	188,211.44	45,348.20
业务招待费	160,359.76	24,836.20
折旧及摊销费	13,569.22	33,628.18
其他	-210,316.51	148,674.85
合计	2,226,108.67	5,779,267.83

注：公司本期管理费用 2,226,108.67 元，较上年同期减少 3,553,159.16 元，下降 61.48%。主要原因是公司管理人员薪酬下降所致。

#### 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	299,181.16	378,925.51
使用权资产折旧		455,847.39
差旅交通费	161,457.97	40,940.28
业务招待费	9,558.00	40,569.18
办公及租赁费	7,759.40	15,970.55

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用		
合计	477,956.53	932,252.91

#### 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	66,666.67	
减：利息收入	2,218.18	3,663.41
汇兑损失		
减：汇兑收益		
按新租赁准则确认的融资费用	31,623.63	219,593.18
其他	4,762.23	6,655.88
合计	100,834.35	222,585.65

#### 29、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	498.07	
增值税进项税额加计抵减	104,480.10	20.50
增值税进项税退税	17,310.74	
合计	122,288.91	20.50

#### 30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-216,019.14	-1,264,766.25
合计	-216,019.14	-1,264,766.25

注 1、损失以“-”号填列。

2、公司本期信用减值损失-216,019.14 元，上年同期增加 1,048,747.11 元，变动原因主要系公司按照会计政策计提信用减值准备所致。

#### 31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
逾期利息			
其他	90,000.00	1.42	90,000.00
合计	90,000.00	1.42	90,000.00

#### 32、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
赔偿金或罚款	10,000.00		10,000.00
其他		500.00	
合计	10,000.00	500.00	10,000.00

#### 33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		56,338.20
递延所得税费用	762,040.54	-1,185,325.91
合计	762,040.54	-1,128,987.71

### 34、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	上期
受限货币资金转回	2,423.15	
政府补贴	107,808.81	
利息收入	2218.18	3,663.41
其他	40,819.43	156,520.56
合计	153,269.57	160,183.97

#### (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
管理费用	1,131,181.83	1,222,330.97
销售费用	789,771.00	942,927.44
研发费用	182,625.37	443,459.30
财务手续费	4,762.23	6,655.88
受限资金	19,306.42	25.53
其他	6,000.00	239,249.42
合计	2,133,646.85	2,854,648.54

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他投资款		171,100.00
合计		171,100.00

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,397,419.91	-
加：资产减值准备		
信用减值损失	-216,019.14	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,569.22	33,628.18
使用权资产折旧	381,952.06	2,426,010.56
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	71,886.94	143,773.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	98,290.30	
投资损失（收益以“-”填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	762,040.54	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,749.94	1,232,684.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,124.41	6,655,886.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,501,053.50	5,087,757.39
其他	-16,883.27	-25.53
经营活动产生的现金流量净额	-918,404.11	-148,113.70
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	3,189,373.38	5,375,488.57
减：现金的期初余额	2,338,777.49	1,926,502.27
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	850,595.89	3,448,986.30

(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	3,189,373.38	2,338,777.49
其中：库存现金	52,381.28	210,532.30
可随时用于支付的银行存款	3,136,951.58	2,128,239.54
可随时用于支付的其他货币资金	40.52	5.65
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	3,189,373.38	2,338,777.49
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		

36、所有权或使用权受到限制的资产

期末货币资金受限金额为 266,976.32 元，受限原因详见本附注七、1 货币资金。除此之外无其他所有权或使用权受到限制的资产。

八、企业合并及合并财务报表

(一) 本公司控制的所有子公司情况：

金额单位：万元

子公司名称	主营业务	注册地	注册资本	本公司投资额	本公司持股比例	
					直接	间接
能量天津	电视剧、专题、综艺、动画等节目制作、发行；组织策划文化艺术交流活动(演出除外)；影视策划及相关咨询服务；国际贸易；影视器材、通讯器材的批发兼零售；广告业务。	天津市	1,000	1,000	100%	
能量慧明	组织策划文化艺术交流活动(演出除外)；影视策划及相关咨询服务；国际贸易；影视器材、通讯器材的批发兼零售。	天津市	1,000	1,000	100%	
能量霍尔果斯	广播电视节目制作、经营、发行；制作、发行动画片、电视综艺、专题片；代理、发布广告；软件技术开发；销售日用品、礼品、自行开发后的产品组织策划及相关咨询服务；网站建设；汽车、游艇、飞机、影视器材租赁。	霍尔果斯市	1000	300 注	100%	
能量保理	以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户(分类)账管理；客户资信调查与评估；相关咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	天津市	5,000	4,900	98%	
北京曜言	技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；销售文具用品、体育用品、工艺品；软件开发；基础软件服务；应用软件开发(不含医用软件)；计算机系统服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；教育咨询；公共关系服务；企业策划；组织体育赛事；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务；产品设计；文艺创作；组织文化艺术交流活动(不含演出)	北京市	500	209.53		51%
能量中古	组织文化艺术交流活动,电影摄制服务,会议及展览服务,票务代理服务,文化场馆管理服务,以自有资金从事投资活动,广告设计、代理;营业性演出、酒吧服务(不含演艺娱乐活动)、餐饮服务、住宿服务、拍卖业务、旅游业务、烟草制品零售、出版物零售(以上项目凭许可证经营);烟草专卖品进出口(需备案)、进出口代理,国内贸易代理,体验式拓展活动及策划,养老服务,养生保健服务(非	景德镇市	500	405	81%	

子公司名称	主营业务	注册地	注册 资本	本公司 投资额	本公司持股比 例	
					直接	间接
	医疗），酒店管理，住房租赁，网络技术服务，信息技术咨询服务，信息系统集成服务，劳务服务（不含劳务派遣），普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动），食品销售（仅销售预包装食品），互联网销售（除销售需要许可的商品），日用百货、陶瓷制品、家具、家用电器、电子产品、智能机器人、计算机软硬件及辅助设备、礼品花卉、体育用品及器材、办公用品、化妆品、个人卫生用品、珠宝首饰、汽车新车、汽车装饰用品、汽车零配件、五金产品销售。					

注：能量霍尔果斯公司认缴注册资本 1000 万元，截止 2023 年 6 月 30 日，公司实收资本 300 万元。

（二）本期合并范围无变化

（三）少数股东权益和少数股东损益

公司名称	少数股东权益 期初金额	本期少数股东 损益	本期少数股东 其他增减	少数股东权益 期末金额
北京曜言	-2,256,259.67	-752,517.36		-3,008,777.03
能量保理	-1,256,042.23	-1,184.87		-1,257,227.10
合计	-3,512,301.90	-753,702.23		-4,266,004.13

## 九、关联方关系及交易

（一）关联方情况

本公司实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
唐建	26.66%	26.66%

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、企业合并及合并报表。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联情况

关联方名称	与本企业关系
鲁豫（上海）影视文化工作室	公司董事陈鲁豫控制的企业
天津汇能企业管理咨询中心(有限合伙)	公司高管控制的企业
北京涵映教育科技中心（有限合伙）	控股子公司曜言信息科技的少数股东

（五）关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易	本期发生额	上期发生额
鲁豫（上海）影视文化工作室	接受劳务	主持、节目服务	1,886,792.45	1,886,792.45
合计			1,886,792.45	1,886,792.45

（六）关联方应收应付款项余额

项目	项目	期末余额	期初余额
应付账款	鲁豫（上海）影视文化工作室	11,046,120.68	9,159,328.23
其他应付款	北京涵映教育科技中心（有限合伙）	1,500,860.00	1,500,860.00

（七）关联投资情况

2018年5月29日，本公司与天津汇能企业管理咨询中心(有限合伙)共同出资设立控股子公司能量(天津)商业保理有限责任公司，注册地为天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1-1-2105，注册资本为人民币50,000,000.00元，其中公司出资人民币49,000,000.00元，占注册资本的98.00%，天津汇能出资人民币1,000,000元，占注册资本的2.00%。

十、承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

2016年12月，公司定向发行股票，嘉兴宝能股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称嘉兴宝能基金）以每股6元的价格认购公司股票1000万股，认购价款6000万元。北京宝鼎汇金基金管理有限公司（简称宝鼎公司）是一家基金管理公司，嘉兴宝能基金是宝鼎公司设立并管理的一支私募基金。2020年8月，宝鼎公司和嘉兴宝能基金向北京市第三中级人民法院起诉，要求判令郭志成、公司和另外两名被告共同向嘉兴宝能基金支付股权购买价款人民币1亿元。2021年3月31日北京市第三中级人民法院（2020）京03民初594号之二民事裁定结案，结案主要内容为“驳回原告北京宝鼎汇金基金管理有限公司、嘉兴宝能股权投资基金合伙企业（有限合伙）的起诉”。

宝鼎公司和嘉兴宝能基金不服判决上诉至北京市高级人民法院，该法院于2021年7月2日作出（2021）京民终598号《民事裁定书》：一、撤销北京市第三中级人民法院（2020）京03民初594号之

二民事裁定；二、本案指令北京市第三中级人民法院审理。本裁定为终审裁定。2022年7月1日收到北京市第三中级人民法院在2022年6月7日作出的民事判决书，判决结果主要为驳回原告北京宝鼎汇金基金管理有限公司、嘉兴宝能股权投资基金合伙企业（有限合伙）的全部诉讼请求。北京宝鼎汇金基金管理有限公司、嘉兴宝能股权投资基金合伙企业（有限合伙）不服判决，向北京市高级人民法院提起上诉，请求撤销北京市第三中级人民法院做出的（2021）京03民初1177号判决，案件尚在审理过程中。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释：

#### 1、应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	6,792,735.06	6,610,218.74
合计	6,792,735.06	6,610,218.74

#### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的应收款项	87,000,000.00	44.82%	87,000,000.00	100.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	107,094,178.79	55.18%	100,301,443.73	93.66%
合计	194,094,178.79	100.00%	187,301,443.73	96.50%
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的应收款项	87,000,000.00	44.82%	87,000,000.00	100.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	107,094,178.80	55.18%	100,483,960.06	93.83%
合计	194,094,178.80	100.00%	187,483,960.06	96.59%

#### （2）单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户1	66,000,000.00	3年以上	34.00%	66,000,000.00
客户4	21,000,000.00	3年以上	10.82%	21,000,000.00
合计	87,000,000.00	—	44.82%	87,000,000.00

#### （3）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比
1年以内	2,998,865.75	89,965.97	3.00%			3.00%
1至2年	4,087,943.79	204,397.19	5.00%	5,861,419.44	293,070.97	5.00%
2至3年	339.62	50.94	15.00%	1,225,729.73	183,859.46	15.00%
3年以上	100,007,029.63	100,007,029.63	100.00%	100,007,029.63	100,007,029.63	100.00%
合计	107,094,178.79	100,301,443.73		107,094,178.80	100,483,960.06	

(4) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户1	66,000,000.00	3年以上	34.00%	66,000,000.00
客户2	29,500,000.00	3年以上	15.20%	29,500,000.00
客户3	21,913,361.00	3年以上	11.29%	21,913,361.00
客户4	21,000,000.00	3年以上	10.82%	21,000,000.00
客户5	15,250,000.00	3年以上	7.86%	15,250,000.00
合计	153,663,361.00	--	79.17%	153,663,361.00

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,718,320.88	48,061,790.13
合计	47,718,320.88	48,061,790.13

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比
合并范围内关联方组合	46,350,552.86	64.83%		
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	25,146,408.33	35.17%	23,778,640.31	94.56%
合计	71,496,961.19	100.00%	23,778,640.31	33.26%
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比
合并范围内关联方组合	47,022,775.88	65.70%		
单项计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	24,546,651.79	34.30%	23,507,637.54	95.77%

合计	71,569,427.67	100.00%	23,507,637.54	32.85%
----	---------------	---------	---------------	--------

(2) 合并范围内关联方组合的其他应收款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户1	44,016,974.31	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	61.56%	-
客户2	2,333,578.55	1年以内、1-2年	3.26%	-
合计	46,350,552.86	--	64.83%	-

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	542,280.37
1至2年	95,108.80
2至3年	884,003.18
3年以上	23,625,015.98
合计	25,146,408.33

3、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	92,640,000.00		92,640,000.00	92,640,000.00		92,640,000.00
合计	92,640,000.00		92,640,000.00	92,640,000.00		92,640,000.00

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
能量天津	10,000,000.00			10,000,000.00		
能量慧明	30,640,000.00			30,640,000.00		
能量霍尔果斯	3,000,000.00			3,000,000.00		
能量保理	49,000,000.00			49,000,000.00		
合计	92,640,000.00			92,640,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	9,426,205.86	9,411,699.03	8,547,534.18	9,885,747.85
合计	9,426,205.86	9,411,699.03	8,547,534.18	9,885,747.85

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	122,288.91	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	202,288.91	
所得税影响额	48,744.54	
少数股东权益影响额（税后）	-1,171.20	
合计	154,715.57	

##### 3、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	
	本期	上年	本期	上年	本期	上年

归属于母公司普通股股东的净利润	-3.99%	-47.39%	-0.03	-0.44	-0.03	-0.44
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-4.13%	-47.15%	-0.03	-0.44	-0.03	-0.44

北京能量影视传播股份有限公司

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

#### (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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	122,288.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,000.00
其他营业外收入和支出	
<b>非经常性损益合计</b>	202,288.91
减：所得税影响数	48,744.54
少数股东权益影响额（税后）	-1,171.20
<b>非经常性损益净额</b>	154,715.57

### 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