

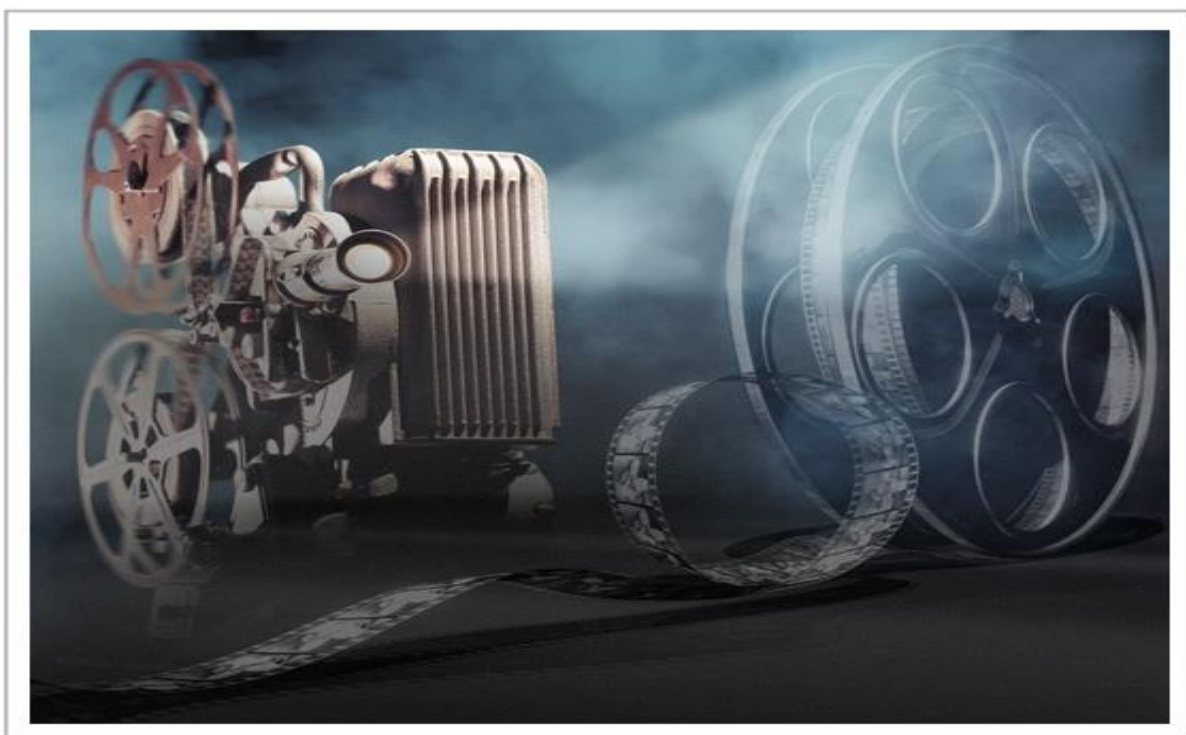


ST 威克传

NEEQ: 835454

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司

BEIJING 21ST CENTURY WINK MEDIA



年度报告

2024

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、公司负责人阮欣、主管会计工作负责人高营及会计机构负责人（会计主管人员）高营保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2024年度财务报表出具无法表示意见的审计报告，主要原因由于子公司银行账户无法函证，对于往来款无法通过实施函证程序获取有效的证据，也无法执行替代审计程序，存货作品未来预计可能产生的现金流量存在不确定性，无法获取被投资单位的财务报表，因此无法确认非流动金融资产列报准确性，公司持续经营能力存在重大不确定性。针对审计报告所述事项，公司采取相应措施：

- 1、公司进一步与相关债权人进行友好协商，延长还款期限，尽最大可能降低资金成本，双方本着友好、互利的原则重新签订切实可行的还款计划，以缓解公司资金压力。
- 2、公司计划利用自身优势积极寻求转型，与短视频播放平台联合拍摄短剧业务，组建优质的短剧拍摄团队，短剧拍摄成本低周期快，资金回笼迅速稳定，投入时间较短，同时有相关视频平台提供拍摄资金，可以缓解公司资金流压力的同时降低投资风险，保证公司安全有效的运转。
- 3、在公司未来的发展规划中，进一步与优质的合作单位巩固传统电视剧制作业务，电视剧承制业务。电视剧传统业务作为基石保证公司制作业务的口碑与品牌效应，短剧等相关新业务作为新鲜血液为公司补充能量，使得公司可以长期正常的运转。

- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

不适用

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	102

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、威克传媒	指	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司
股东大会	指	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司监事会
三会	指	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司有限股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《北京二十一世纪威克传媒股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
《公司法》	指	2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修订,并于 2014 年 3 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	2005 年 10 月 27 日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订,自 2006 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
会计师、中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)及其会计师
国家广电总局、广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
中宣部	指	中共中央宣传部
联合拍摄	指	影视剧制作企业与其他投资方共同出资拍摄,并按各自出资比例或者按合同约定分享利益及分担风险的经营方式。
剧组	指	影视剧行业所特有的一种生产单位和组织形式,是在拍摄阶段为从事影视剧具体拍摄工作所成立的临时工作团队。
制片人	指	影视剧投资方的代表,是单个影视剧项目的负责人
执行制片人	指	协助制片人对剧组进行管理,主要负责影视剧拍摄阶段的现场管理工作。
导演	指	作为影视剧创作中各种艺术元素的综合者,组织和团结剧组内所有的创作人员和技术人员,发挥他们的才能,使剧组人员的创造性劳动融为一体。
摄制许可证	指	电影在拍摄之前经过国家广电总局的批准后取得的行政性许可文件,通常包括《摄制电影许可证》(俗称

		“甲证”)和《摄制电影许可证(单片)》(俗称“乙证”)两种,只有取得该许可证方可拍摄电影。
公映许可证	指	电影摄制完成后,经国家广电总局审查通过后取得的行政性许可文件,全称为《电影片公映许可证》,电影只有在取得该许可证后方可发行放映。
制作许可证	指	电视剧在拍摄之前经过国家广电总局的备案公示后取得的行政性许可文件,包括《电视剧制作许可证(乙种)》(俗称“乙证”)和《电视剧制作许可证(甲种)》(俗称“甲证”)两种。电视剧只有在取得该许可证后方可拍摄。
发行许可证	指	电视剧摄制完成后,经国家广电总局或省级广电局审查通过后取得的行政性许可文件,全称为《国产电视剧发行许可证》,只有取得该许可证方可发行电视剧。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING 21ST CENTURY WINK MEDIA CO.,LTD		
法定代表人	阮欣	成立时间	2009 年 3 月 9 日
控股股东	控股股东为汪炜楠	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪炜楠），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和影视节目发行-电影和影视节目发行		
主要产品与服务项目	电影、电视剧、网络电影、网剧		
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	ST 威克传	证券代码	835454
挂牌时间	2016 年 1 月 22 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	53,100,000.00
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	阮欣	联系地址	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 7 号楼一层 7A03 室
电话	010-87705088	电子邮箱	12696107@qq.com
传真	010-87705115		
公司办公地址	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 7 号楼一层 7A03 室	邮政编码	100025
公司网址	http://www.21wink.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105685771456D		
注册地址	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 7 号楼一层 7A03 室		
注册资本（元）	53,100,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司电影业务通过采购剧本、联合拍摄、联合电视台等投资方投资拍摄影视剧，拍摄完成，取得《电影片公映许可证》后，公司与其他联合发行方与院线公司签订电影放映合作协议，由各院线公司对旗下管理的影院就作品放映做出统一安排并集中在一段时间内放映电影，获取发行收入和现金流，或者出售版权给新媒体、音像制作商的等形式获取版权转让收入和现金流。公司电视剧业务通过采购剧本、独家拍摄或者联合拍摄，联合电视台等投资方投资拍摄电视剧，拍摄完成后，与电视台签订播放许可，获取发行收入和现金流，或者出售版权给新媒体、音像制作商等形式获取版权转让收入和现金流。报告期内，公司商业模式未发生变化。

(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	1,315,449.04	3,402,980.13	-61.34%
毛利率%	25.60%	84.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,000,700.08	-86,847,162.22	83.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,988,668.81	-86,847,162.89	83.89%
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）	13.10%	153.82%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	13.09%	153.82%	-
基本每股收益	-0.26	-1.64	84.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	560,057,016.26	559,688,697.33	0.07%
负债总计	658,089,028.94	643,296,662.40	2.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	-113,883,481.57	-99,882,781.49	-14.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-2.14	-1.88	-13.83%
资产负债率%（母公司）	127.72%	125.08%	-
资产负债率%（合并）	117.50%	114.94%	-
流动比率	0.82	0.84	-
利息保障倍数	-1.48	-8.64	-

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	-200,139.88	1,459,160.57	-113.72%
应收账款周转率	0.12	0.26	-
存货周转率	0.002	0.001	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.07%	-10.65%	-
营业收入增长率%	-61.34%	-11.40%	-
净利润增长率%	83.48%	-302.45%	-

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	350,562.54	0.06%	552,898.42	0.10%	-36.60%.60%
应收票据					
应收账款	3,128,316.45	0.56%	2,798,214.60	0.50%	11.80%.80%
预付款项	109,142,556.54	19.49%	145,475,432.61	25.99%	-24.98%
存货	414,414,386.70	74.00%	377,306,387.50	67.41%	9.83%
固定资产	107,756.67	0.02%	107,920.19	0.02%	-0.15%
预收款项	267,382,821.85	47.74%	267,382,821.85	47.77%	0.00%
其他应付款	321,575,474.32	57.42%	311,293,703.90	55.62%	3.30%

项目重大变动原因

预付款项期末账面价值 109,142,556.54 元，上期预付款项账面价值 145,475,432.61 元，本期同上期相比减少 24.98%，主要因为本期取得《昆仑·丝路宝藏》发行许可证，完成此电视机制作，结转前期预付款项至存货。

(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	1,315,449.04	-	3,402,980.13	-	-61.34%
营业成本	978,660.76	74.40%	541,125.58	15.90%	80.86%
毛利率%	25.60%	-	84.10%	-	-
销售费用	903,723.70	68.70%	1,136,797.20	33.41%	-20.50%

管理费用	7,669,405.65	583.03%	9,224,563.32	271.07%	-16.86%
财务费用	5,815,733.72	442.11%	9,086,031.95	267.00%	-35.99%
信用减值损失	249,085.62	18.94%	33,158,379.87	974.39%	-99.25%
资产减值损失	-		37,686,874.41	1,107.47%	-100.00%
其他收益	8,692.44	0.66%	136,794.54	4.02%	-93.65%
营业利润	-14,296,063.33	-1,086.78%	-87,306,789.37	-2,565.60%	83.63%
营业外收入	-		2.08	0.00%	-100.00%
净利润	-14,424,047.61	-1,096.51%	-87,287,811.47	-2,565.04%	83.48%

项目重大变动原因

本期营业收入 1,315,449.04 元，上期营业收入 3,402,980.13 元，本期同上期相比减少 61.34%，本期营业成本 978,660.76 元，上期营业成本 541,125.58 元，本期同上期相比增加 80.86%，主要原因为本期无新的项目发行收入，其他电视剧地方台发行收入大部分在前期实现，因此收入较少，同时上期有前期已基本实现收入的电影项目实现收入 1,283,450.89 元，而前期成本结转完成，所以上期收入相对较高而营业成本相对较低；

本期信用减值损失 249,085.62 元，上期信用减值损失 33,158,379.87 元，本期同上期相比损失减少 99.25%，主要为上期期末预付制片款计提信用减值损失 31,739,625.50 元；

本期资产减值损失 0 元，上期资产减值损失 37,686,874.41 元，本期同上期相比减少 100%，主要因上期计提较高存货跌价准备；

本期其他收益 8,692.44 元，上期其他收益 136,794.54 元，本期同上期相比减少 93.65%，主要因上期增值税缴纳增值税而加计抵扣；

本期营业利润-14,296,063.33 元，上期营业利润-87,306,789.37 元，本期同上期相比增长 83.63%，净利润-14,424,047.61 元，上期净利润-87,287,811.47 元，本期同上期相比增长 83.48%，主要因为上期计提了较高的信用减值损失及资产减值损失。

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	1,315,449.04	3,402,980.13	-61.34%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	978,660.76	541,125.58	80.86%
其他业务成本	0	0	

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百分比
电视剧收入	1,117,429.24	958,859.08	14.19%	-41.85%	83.93%	-58.68%
电影收入				-100.00%	-	-100.00%
制作费	198,019.80	19,801.68	90.00%	0.00%	0.01%	0.00%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

本期电视剧收入较上期减 41.85%，主要原因为本期无新的项目发行收入，其他电视剧地方台发行收入大部分在前期实现，同时新项目尚未上星发行；本期电影收入为 0，上期有前期已基本实现收入的电影项目实现收入 1,283,450.89 元，而前期成本结转完成，所以上期收入相对较高而营业成本相对较低，成本同比增长 83.93%，毛利率比上年同期降低 58.68%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	厦门新梦传媒有限公司	1,117,429.24	84.94%	否
2	华夏君创（北京）科技有限公司	168,316.83	12.80%	否
3	浙江亿和影视制作有限公司	29,702.97	2.26%	否
合计		1,315,449.04	100.00%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	金蝶云科技有限公司	17,720.00	11.22%	否
2	上海少年儿童出版社有限公司	6,623.00	4.19%	否
3	中视百年（北京）文化传媒有限公司	50,000.00	31.65%	否
4	北京国际饭店有限责任公司	56,500.00	35.76%	否
5	北京怡和东方商贸有限公司	2,340.00	1.48%	否
合计		133,183.00	84.30%	-

(三) 现金流量分析

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	-200,139.88	1,459,160.57	-113.72%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额		-1,359,171.41	100.00%

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额与上期相比减少 113.72%，主要原因为本期销售商品收回的现金相比上期减少较多；
本期未有筹资活动产生的现金收支，上期偿还了债务利息。

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
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司	控股子公司	影视制作	18,000,000.00	57,447,329.88	0	-225,056.54	57,447,329.88
北京宝庆影业传媒有限公司	控股子公司	影视制作	5,000,000.00	441,821.27	198,019.80	-616,240.01	441,821.27

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
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司	业务范围与公司相似	项目公司
北京宝庆影业传媒有限公司	业务范围与公司相似	项目公司

(二) 理财产品投资情况

□ 适用 √ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
监管审查风险	影视剧行业作为文化行业具有一定的特殊性,同时也具备政治属性与经济属性,与国计民生密切相关。出于国家安全的需要,政府对于影视剧行业的监管更为严密,监管措施较多。对于电影产业来说,根据《电影管理条例》、和《电影剧本(梗概)备案、电影片管理规定》,我国实行电影剧本(梗概)备案和电影片审查制度,未经备案的电影剧本(梗概)不得拍摄;对于已经拍摄完成,未经审查通过的电影片将作报废处理;如果取得《电影片公映许可证》后被禁止发行或播(放)映,该作品将作报废处理,同时公司还可能将遭受行政处罚。对于电视剧产业来说,根据《广播电视管理条例》和《电视剧管理规定》,我国对电视剧的制作、发行等环节均实行备案许可制度,作品的题材立项、拍摄内容等方面都要受到国家相关部门的审查,未经备案的电影剧本不得拍摄,未经审查通过的电视剧不得发行、放映、进口、出口。公司自成立以来,一直严格执行内部审查程序,遵守国家在题材立项、内容审查等方面法律法规,合理把握影视剧作品发行时机,均取得了规定的相关证件。但并不能保证公司在未来制作的影视剧都能通过内容审查、实现发行,因此,客观上存在公司投拍作品不能通过监管审查的风险。
市场竞争风险	在国家宏观政策以及地方政策的支持下,影视剧行业目前正处于快速发展的扩张阶段,不少企业均着手进入这一具有良好发展前景的市场,而原有行业企业也在积极拓展市场,以便巩固自身竞争优势,争夺市场份额。整体行业的竞争正在加剧。同时,影视剧属于文化产品,观众对于文化产品的消费是一种文化体验,很大程度上具有一次性特征,客观上需要影视剧企业不断在内容创作、发行新的影视作品和制作上进行创新。对于影视企业来说,始终处在新产品的生产、制作与销售之中,是否为市场和广大观众所需要及喜爱,是否能够畅销并取得良好票房或收视率、能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。公司将努力创新,秉承精品创作方针,不断增加自身的核心竞争力,以获得市场和广大观众所需要及喜爱。
收入来源集中导致的成长性风险	一般而言,影视剧制作机构各年的收入主要来源于当年发行的影视剧产品,而影视剧制作机构单一年度的出品发行规模相对有限,导致其年度收入来源相对集中,单个作品的收入对营业收入和经营业绩会产出较大的影响。虽然公司以市场价值为根基的经营理念及全流程市场导向的运作模式有利于降低风险、增强产品适销性,但是由于受到资金规模的限制,产量无法迅速提高,妨碍了公司影视剧业务收入的稳步提升。报告期内,公司存

	在收入来源集中导致的成长性风险。 公司将通过增加自身资本或取得外部融资等手段,扩大资金规模,通过联合制作方式增加影视剧产品出品数量,以分散风险。
人才流失的风险	本公司所在的行业为影视剧制作行业,影视剧的投资制作是比较复杂的系统工程,需要相关方面优秀的专业人才进行操作和实施,人才是公司的核心竞争力。经过多年的经营,公司已经拥有一批高素质的影视剧制作人才,对公司的服务质量、内容创新、可持续发展起着重要作用,也为公司的未来发展奠定了良好基础。目前,行业内人才竞争日益激烈,同行业影视剧公司对于人才的需求逐年递增,公司存在核心人才流失的风险。 公司将持续注重员工专业素质的培训,不断提高公司员工业务水平。注重公司文化建设,提高公司凝聚力,使员工更加有归属感,以防范人才流失的风险。
公司成本结转采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险	由于影视行业的成本结转往往存在跨周期情形,公司影视剧业务的成本结转采用计划收入比例法。在该办法下,成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。公司存在经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因,导致预测收入与实际收入差异较大,公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率,从而可能导致公司净利润波动的风险。 公司将持续开展内部培训提高人员业务水平,建立业务人员与财务人员的沟通机制,准确把握经济环境、市场环境变化,降低净利润波动的风险。
收入年度间波动风险	公司的主要业务为参与电影、电视剧的投资、制作与发行,但是影视剧的拍摄或者宣传发行需要大额资金的投入,受制于自有资金的限制,公司影视剧作品产量一直无法迅速提高,妨碍了公司业务收入的稳步提升。如果投资的影视剧因拍摄进度、发行许可证获取等原因不能在该年度确认主要收入,则可能引起公司影视剧业务收入增长的波动。公司面临营业收入在年度间波动的风险。 公司将通过增加自身资本或取得外部融资等手段,扩大资金规模,通过联合制作方式增加影视剧产品出品数量,降低营业收入在年度间波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	189,506,419.07	-193.31%
作为第三人		
合计	189,506,419.07	-193.31%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-015	被告/被申请	合同纠纷	是	120,896,218.75	否	执行中

	人					
2024-022	被告/被申请人	合同纠纷	是	36,207,777.53	否	执行中
2024-023	被告/被申请人	合同纠纷	是	6,402,422.79	否	执行中
2024-024	被告/被申请人	合同纠纷	是	26,000,000.00	否	执行中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述诉讼事项未对公司经营方面产生重大影响，上述诉讼事项如败诉会对公司财务方面产生的影响，会使公司增加经营现金流量流出。

(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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金		347,624.70	0.06%	诉讼财产保全
其他非流动资产	股权投资		3,375,000.00	0.60%	诉讼财产保全
其他非流动资产	股权投资		300,000.00	0.05%	诉讼财产保全
总计	-	-	4,022,624.70	0.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司上述资产被冻结，不会对公司的生产经营产生影响

(五) 失信情况

公司被列入失信被执行人，执行法院：上海市长宁区人民法院，执行依据文号：（2022）沪 0105 民初 20609 号，立案时间：2024 年 1 月 8 日，案号：（2024）沪 0105 执 172 号，做出执行依据单位：长宁区人民法院，失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	38,250,000	72.03%	0	38,250,000	72.03%
	其中：控股股东、实际控制人	24,300,000	45.76%	0	24,300,000	45.76%
	董事、监事、高管	4,950,000	9.32%	0	4,950,000	9.32%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,850,000	27.97%	0	14,850,000	27.97%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	14,850,000	27.97%	0	14,850,000	27.97%
	核心员工		0.00%			0.00%
总股本		53,100,000.00	-	0	53,100,000.00	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汪炜楠	24,300,000	0	24,300,000	45.76%		24,300,000	1,250,000	
2	肖凯	19,800,000	0	19,800,000	37.29%	14,850,000	4,950,000		-
3	天风睿通(武汉)投资管理有限公司-天	3,000,000	0	3,000,000	5.65%	-	3,000,000		-

	风睿通-威风宝1号影视基金								
4	彭骏	2,666,667	0	2,666,667	5.02%	-	2,666,667	1,250,000	-
5	赵永良	1,333,333	0	1,333,333	2.51%	-	1,333,333		-
6	张兆雁	1,095,000	0	1,095,000	2.06%	-	1,095,000	1,090,000	-
7	刘鹏程	500,000	0	500,000	0.94%	-	500,000		-
8	刘峰	400,000	0	400,000	0.76%	-	400,000		-
9	吴建波	5,000	0	5,000	0.01%	-	5,000		-
合计		53,100,000	0	53,100,000	100.00%	14,850,000	38,250,000	3,590,000	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

汪炜楠先生持有公司45.76%股权，为公司的控股股东及实际控制人。汪炜楠，男，1970年9月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1996年至2001年，自由职业；2001年至今，任北京福盈通科技发展有限公司监事；2008年至2018年，历任北京易麦通电子商务有限公司总经理、执行董事兼总经理；2016年8月至2019年12月，任北京旭东雨辰文化传播有限公司董事长；2015年9月至2019年3月，历任公司董事、董事长、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
肖凯	董事	男	1972年10月	2024年11月26日	2027年11月25日	19,800,000		19,800,000	
王颖	董事	男	1979年8月	2024年11月26日	2027年11月25日				
阮欣	董事长、总经理、信息披露负责人	男	1980年4月	2024年11月26日	2027年11月25日				
张起	董事	男	1996年10月	2024年11月26日	2027年11月25日				
付刚刚	董事	男	1979年12月	2024年11月26日	2027年11月25日				
湛雪梅	监事会主席	女	1978年12月	2024年11月26日	2027年11月25日				
陈铮	监事	男	1987年7月	2024年11月26日	2027年11月25日				
赵子龙	监事	男	1979年11月	2024年11月26日	2027年11月25日				
高营	财务负责人	女	1985年9月	2024年11月26日	2027年11月25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、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
杜春	董事长	离任	无	换届
李秀艳	监事	离任	无	换届
张起	无	新任	董事	换届
陈铮	无	新任	监事	换届
阮欣	董事、总经理	新任	董事长、总经理、 信息披露负责人	换届
付刚刚	董事会秘书	新任	董事	换届

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

陈铮，男，1987 年 10 月出生，中国国籍，本科学历。2016 年 1 月至今任北京二十一世纪威克传媒股份有限公司员工。

张起，男，1987 年 7 月出生，中国国籍，本科学历。2016 年 7 月至今任北京二十一世纪威克传媒股份有限公司员工。

(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）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	12		6	6
财务人员	6			6
生产人员	7			7
销售人员	7		2	5
员工总计	32		8	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	0
本科	24	17
专科	3	3
专科以下	4	4
员工总计	32	24

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求，做到及时、准确、完整。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人信息披露风险防控的意识。公司管理层强化内控管理工作，公司严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法等规章制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，制度规范、执行有力，最大程度确保了内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事电影、电视剧的投资制作、发行及相关衍生业务。公司进行电影、电视剧全产业链一体化的运营，包括筹划剧本、投资拍摄、后期制作、发行等。公司形成可售的电影、电视剧作品后，与影院、电视台、新媒体等签订发行合同，并将相应作品的播映权、传播权等相关版权以对外许可使用的方式获取收入。公司拥有完整的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力。公司主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户进行产品销售和提供服务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。因此，公司在业务上完全独立于控股股东和其他关联方，与控股股东、实际控制人、主要股东及其控制的其他企业之间也不存在实质性竞争业务。

2、资产独立性

公司的全部资产（包括运输工具、电子设备、办公设备等）均由公司合法取得，公司独立完整地拥有上述资产，不存在被股东或者其他关联方占用的情形。公司拥有独立完整的采购、销售系统及配套设施，拥有机器、设备、办公家具等所有权以及电影、电视剧著作权。公司不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东及关联方严格分离；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东及其控制的其他企业中担任职务的情形。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况，不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构和内部经营管理机构，设置的程序合法，独立行使经营管理权，不存在股东干预公司正常生产经营的情形。公司的生产经营和办公场所独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。具体如下：

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，不断完善会计核算的具体细节制度，保证公司正常开展会计核算工作。年度内，未发现公司会计核算体系制度存在重大缺陷。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序工作、严格管理，年度内，未发现公司财务管

理体系制度存在重大缺陷。

3、 关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，年度内，未发现公司风险控制体系制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☒适用 ☐不适用

公司董事会、监事会换届选举，实行累积投票制选举出新的董事、监事

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大 不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字【2025】第 1875 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办一 910 单元	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙志钰	康晓明
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

中名国成审字【2025】第 1875 号

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们审计了北京二十一世纪威克传媒股份有限公司（以下简称“威克传媒公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的威克传媒公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、关于货币资金的事项

威克传媒公司之子公司霍尔果斯威克影视传媒有限公司开户清单显示存在银行账户 1 个，由于霍尔果斯威克影视传媒有限公司所在地已无办公人员，因此无法执行银行函证程序，我们也无法通过执行替代程序为发表审计意见提供充分、适当的审

计证据，因此我们无法判断威克传媒公司货币余额的准确性，也无法确定是否有必要对货币资金的余额进行调整。

2、关于往来款项

威克传媒公司截止 2024 年 12 月 31 日，应收账款余额为 11,381,370.80 元，预付款项余额为 144,896,156.20 元，其他应收款余额为 13,759,214.29 元，上述金额占资产总额的 30.36%；应付账款余额为 48,909,867.92 元，预收款项余额为 267,382,821.85 元，合同负债余额为 9,655,646.23 元，其他应付款余额为 321,575,474.32 元，上述金额占负债总额的 98.39%。我们无法通过实施函证程序获取有效的证据，也无法对上述款项执行替代审计程序，因此，我们无法确认上述款项列报的完整性和准确性。

3、关于存货事项

如“附注五、合并财务报表主要项目注释 5、存货”所示，威克传媒公司截止 2024 年 12 月 31 日存货账面余额为 503,373,634.37 元，存货跌价准备金额为 88,959,247.67 元，由于威克传媒自身拥有的存货作品未来预计可能产生的现金流量存在不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据来判断威克传媒公司上述存货期末余额的准确性，也无法确定是否有必要对存货跌价准备金额进行调整。

4、关于非流动金融资产

如“附注五、合并财务报表主要项目注释 7、非流动金融资产”所示，威克传媒公司截止 2024 年 12 月 31 日非流动金融资产余额为 21,375,000.00 元，公司将其划分为分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，由于我们无法获取被投资单位的财务报表，因此无法确认非流动金融资产列报准确性。

5、关于持续经营事项

如“附注二、财务报表的编制基础 2、持续经营”所述，威克传媒公司 2024 年 12 月 31 日股东权益为-98,032,012.68 元，净资产为负，2024 年度发生净亏损-14,424,047.61 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截止审计报告日，威克传媒公司虽已对改善持续经营能力拟定了相关措施，但仍未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划提供充分、适当的证据，我们也无法通过其他程序就管理层运用持续经营假设编制财务报表的合理性获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法判断威克传媒公司管理层继续按照持续经营假设编制财务报表是否适当。

综上，因多个不确定事项之间存在相互影响，并可能对财务报表产生累积影响，我们无法对合并及母公司财务报表整体形成审计意见获取充分、适当审计证据。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估威克传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威克传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威克传媒公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威克传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二五年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	350,562.54	552,898.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,128,316.45	2,798,214.60
应收款项融资			
预付款项	五、3	109,142,556.54	145,475,432.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	10,124,085.22	9,828,902.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	414,414,386.70	377,306,387.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,082,202.21	1,138,287.52
流动资产合计		538,242,109.66	537,100,122.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、7	21,375,000.00	21,375,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	107,756.67	107,920.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、9	332,149.93	996,449.77
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		109,204.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,814,906.60	22,588,574.50
资产总计		560,057,016.26	559,688,697.33
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	48,909,867.92	48,131,685.98
预收款项	五、12	267,382,821.85	267,382,821.85
合同负债	五、13	9,655,646.23	9,550,646.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	9,420,251.81	4,929,944.44
应交税费	五、15	725,416.74	926,883.40
其他应付款	五、16	321,575,474.32	311,293,703.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	345,863.17	
其他流动负债	五、18	73,686.90	73,686.90
流动负债合计		658,089,028.94	642,289,372.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、19		1,007,289.70

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,007,289.70
负债合计		658,089,028.94	643,296,662.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	53,100,000.00	53,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	136,978,517.82	136,978,517.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-303,961,999.39	-289,961,299.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-113,883,481.57	-99,882,781.49
少数股东权益		15,851,468.89	16,274,816.42
所有者权益（或股东权益）合计		-98,032,012.68	-83,607,965.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		560,057,016.26	559,688,697.33

法定代表人：阮欣

主管会计工作负责人：高营

会计机构负责人：高营

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		347,913.45	350,265.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	3,128,316.45	2,798,214.60
应收款项融资			
预付款项		109,142,556.54	129,545,432.61
其他应收款	十三、2	9,162,973.39	8,934,530.23
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		351,904,103.49	330,726,104.29
其中：数据资源			
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		974,884.98	1,027,263.88
流动资产合计		474,660,748.30	473,381,811.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		18,375,000.00	18,375,000.00
投资性房地产			
固定资产		106,276.63	106,440.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		332,149.93	996,449.77
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,813,426.56	34,477,889.92
资产总计		508,474,174.86	507,859,701.22
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,909,867.92	48,131,685.98
预收款项		267,382,821.85	267,382,821.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,098,227.05	4,163,238.88
应交税费		725,416.74	926,883.40
其他应付款		314,322,626.58	303,975,678.80
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		9,550,646.23	9,550,646.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		345,863.17	
其他流动负债		73,686.90	73,686.90
流动负债合计		649,409,156.44	634,204,642.04
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			1,007,289.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,007,289.70
负债合计		649,409,156.44	635,211,931.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,100,000.00	53,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		93,690,497.20	93,690,497.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-287,725,478.78	-274,142,727.72
所有者权益（或股东权益）合计		-140,934,981.58	-127,352,230.52
负债和所有者权益（或股东权益）合计		508,474,174.86	507,859,701.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,315,449.04	3,402,980.13
其中：营业收入	五、23	1,315,449.04	3,402,980.13
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,371,119.19	20,001,309.76
其中：营业成本	五、23	978,660.76	541,125.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	3,595.36	12,791.71
销售费用	五、25	903,723.70	1,136,797.20
管理费用	五、26	7,669,405.65	9,224,563.32
研发费用			
财务费用	五、27	5,815,733.72	9,086,031.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、28	8,692.44	136,794.54
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-249,085.62	-33,158,379.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30		-37,686,874.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,296,063.33	-87,306,789.37
加：营业外收入	五、31		2.08
减：营业外支出	五、32	18,779.74	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,314,843.07	-87,306,787.29
减：所得税费用	五、33	109,204.54	-18,975.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,424,047.61	-87,287,811.47
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）		-14,424,047.61	-87,287,811.47
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）		-423,347.53	-440,649.25
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-14,000,700.08	-86,847,162.22

以“-”号填列)			
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		-14,424,047.61	-87,287,811.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,000,700.08	-86,847,162.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-423,347.53	-440,649.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.26	-1.64
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.26	-1.64

法定代表人：阮欣

主管会计工作负责人：高营

会计机构负责人：高营

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、4	1,117,429.24	3,204,960.32
减：营业成本	十三、4	958,859.08	521,325.58
税金及附加		3,565.36	12,791.71
销售费用		903,723.70	1,136,797.20
管理费用		6,766,831.14	8,357,606.46
研发费用			
财务费用		5,814,648.11	9,083,478.43
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		6,621.79	134,717.90
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（损失以“-”号填列）			
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）		-244,958.35	-33,059,698.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-37,686,874.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,568,534.71	-86,518,893.64
加：营业外收入			0.10
减：营业外支出		14,216.35	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,582,751.06	-86,518,893.54
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,582,751.06	-86,518,893.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,582,751.06	-86,518,893.54
（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		-13,582,751.06	-86,518,893.54
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	2024 年	2023 年
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		985,400.00	7,327,861.00
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	五、34	6,144,527.48	43,119,419.28
经营活动现金流入小计		7,129,927.48	50,447,280.28
购买商品、接受劳务支付的现金			1,632,853.13
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		2,346,291.96	7,029,454.16
支付的各项税费		3,595.36	139,266.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	4,980,180.04	40,186,546.09
经营活动现金流出小计		7,330,067.36	48,988,119.71
经营活动产生的现金流量净额		-200,139.88	1,459,160.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34		450,000.00
筹资活动现金流入小计			450,000.00
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			1,809,171.41
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			1,809,171.41
筹资活动产生的现金流量净额			-1,359,171.41
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		-200,139.88	99,989.16
加：期初现金及现金等价物余额		203,077.72	103,088.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,937.84	203,077.72

法定代表人：阮欣

主管会计工作负责人：高营

会计机构负责人：高营

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		680400	7,127,861.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2590520.15	26,748,364.08
经营活动现金流入小计		3270920.15	33,876,225.08
购买商品、接受劳务支付的现金			1,632,853.13
支付给职工以及为职工支付的现金		1965655.11	6,432,378.54
支付的各项税费		3565.36	139,266.33
支付其他与经营活动有关的现金		1301855.92	23,865,068.96
经营活动现金流出小计		3271076.39	32,069,566.96
经营活动产生的现金流量净额		-156.24	1,806,658.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,809,171.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,809,171.41
筹资活动产生的现金流量净额			-1,809,171.41
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		-156.24	-2,513.29
加：期初现金及现金等价物余额		444.99	2,958.28
六、期末现金及现金等价物余额		288.75	444.99

单位：元

(七) 合并股东权益变动表

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	53,100,000.00				136,978,517.82						-289,961,299.31	16,274,816.42	-83,607,965.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,100,000.00				136,978,517.82						-289,961,299.31	16,274,816.42	-83,607,965.07
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-14,000,700.08	-423,347.53	-14,424,047.61
（一）综合收益总额											-14,000,700.08	-423,347.53	-14,424,047.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的 分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结 转													
1. 资本公积转增资本(或 股本)													
2. 盈余公积转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留 存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	53,100,000.00				136,978,517.82						-303,961,999.39	15,851,468.89	-98,032,012.68

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	53,100,000.00				136,978,517.82						-203,114,137.09	16,715,465.67	3,679,846.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,100,000.00				136,978,517.82						-203,114,137.09	16,715,465.67	3,679,846.40
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-86,847,162.22	-440,649.25	-87,287,811.47
（一）综合收益总额											-86,847,162.22	-440,649.25	-87,287,811.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	53,100,000.00				136,978,517.82						-289,961,299.31	16,274,816.42	-83,607,965.07

法定代表人：阮欣 主管会计工作负责人：高营 会计机构负责人：高营

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	53,100,000.00				93,690,497.20						-274,142,727.72	-127,352,230.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,100,000.00				93,690,497.20						-274,142,727.72	-127,352,230.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-13,582,751.06	-13,582,751.06
(一) 综合收益总额											-13,582,751.06	-13,582,751.06
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的 分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	53,100,000.00				93,690,497.20						-287,725,478.78	-140,934,981.58

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	53,100,000.00	0.00	0.00	0.00	93,690,497.20						-187,623,834.18	-40,833,336.98
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	53,100,000.00	0.00	0.00	0.00	93,690,497.20						-187,623,834.18	-40,833,336.98
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-86,518,893.54	-86,518,893.54
(一) 综合收益总额											-86,518,893.54	-86,518,893.54
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	53,100,000.00	0.00	0.00	0.00	93,690,497.20						-274,142,727.72	-127,352,230.52

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司基本情况

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2009 年 03 月 09 日成立。登记机关:北京市工商行政管理局朝阳分局。公司的企业法人营业执照注册号:91110105685771456D。公司的法定代表人为阮欣。本公司的实际控制人为炜楠。

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 5310 万股, 注册资本为 5310 万元。

2、公司主要经营活动

电影发行、广播电视节目制作。

3、公司注册地址

北京市朝阳区朝阳路 85 号院 7 号楼一层 7A03 室。

4、营业期限

长期。

5、公司财务报告的批准报出

本公司财务报告经董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

6、合并范围变化

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 4 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期无变化, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准

则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司2024年12月31日股东权益为-98,032,012.68元，净资产为负，2024年度发生净亏损-14,424,047.61元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

上述影响因素虽然存在影响公司持续经营的迹象，但截止目前公司业务仍正常开展，关键管理人员和业务人员较为稳定。同时，为解决资金问题，公司管理层拟采取一系列措施，具体包括：

(1) 进一步与相关债权人进行友好协商，延长还款期限，尽最大可能降低资金成本，双方本着友好、互利的原则重新签订切实可行的还款计划，以缓解公司资金压力。

(2) 积极寻求转型，目前计划与短视频播放平台联合拍摄短剧业务，组建优质的短剧拍摄团队，短剧拍摄成本低周期快，资金回笼迅速稳定，投入时间较短，同时有相关视频平台提供拍摄资金，可以缓解公司资金流压力的同时降低投资风险，保证公司安全有效的运转。此外，公司仍将继续保留电视剧发行业务，尽快实现公司已有库存项目的变现及外部发行业务的需求，以获取更多的资金流水。

(3) 2025年公司进一步优化人员结构，精简组织架构、继续努力控制相关费用，提高工作效率，降低运营成本。同时加强公司的规范运作和管理水平，完善公司各项管理制度，提升公司内部治理水平。

(4) 公司未来进一步与优质的合作单位巩固传统电视剧制作业务，电视剧承制业务。电视剧传统业务作为基石保证公司制作业务的口碑与品牌效应，短剧等相关新业务作为新鲜血液为公司补充能量，使得公司可以长期正常的运转。

(5) 努力回收前期应收账款及项目投资款，补充公司现金流。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、12(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②分类为以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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

产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。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。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

-
- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④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；
- ⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)，评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项

本公司按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

本公司按应收账款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

组合中的合并范围内关联方组合不计提坏账准备。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得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、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项

对于应收租赁款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关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。

（7）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，且目前可执行该种法定权利，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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

存货分类为：主要包括制片备用金、在产品、库存商品等。

影视剧类存货分为制片备用金、在产品、库存商品等。制片备用金系企业摄制组为影片拍摄所需的差旅费、劳务费、零星采购等开支，经批准而预支的备用金。在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。库存商品系公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

（2）存货取得和发出的计价方法

销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售本：

①以一次性卖断国内全部著作权的，在所有权上的主要风险和报酬转移时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按照企业会计准则的规定执行；②采用按照票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本存货的购入和入库按实际成本计价。

当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

联合摄制业务中，企业负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，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，企业按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

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

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

存货发出计价方法，按以下方法和规定结转销售成本：

一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按照企业会计准则的规定执行。

采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法见本附注“四、（二十二）收入”。

（3）存货的盘存制度

本公司的存货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。

（4）存货跌价准备计提方法

公司制片备用金、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

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

在产品：公司影视产品投入制作后，因在、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以取得发行（放映）许可证时，或预计收益无法弥补制作成本时，应提取减值准备。

库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

（5）存货可变现净值的确认方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分,本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失,反之则确认为减值利得。实际发生减值损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销。

资产负债表日,对于不同合同下的合同资产、合同负债,分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债,以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产,已计提减值准备的,减去合同资产减值准备的期末余额后列示;净额为贷方余额的,根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资,是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算,其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相

关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

14、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)**划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)**可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、

已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	5	5.00	19.00
办公及电子设备	3-6	5.00	15.53-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。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。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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：**A. 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；B. 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；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认

定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

本公司确认收入的具体方法如下：

影视剧行业公司的商品销售收入主要包括电视剧、电影制作发行及其衍生收入等，

具体收入、成本确认方法如下：

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络播映权转让收入、音像版权转让收入等。在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购货方，购货方取得电视剧拷贝、播映带和其它载体控制权时确认收入。

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

成本结转方法基于公司所从事的影视剧制作业务的行业特点，根据《电影企业会计核算办法》（财会 200419 号）及参考国内外成熟传媒企业的通行做法之后，采用计划收入比例法作为每期结转成本的会计核算方法。计划收入比例法是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。公司由影视片的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的经验 and 数据，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎原则进行预测，并估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本/预计影视剧成本配比期内的销售收入总额 $\times 100\%$ 。本期（月）应结转成本额=本期（月）影视剧销售收入额 $\times$ 计划成本率在影视剧配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生预期收入与实际收入严重偏离的情况时，公司将及时重新预测，依据实际情况调整影响影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方法更科学，结果更准确。公司主要产品为电视剧，其预期收入测算方法如下：电视播映权转让，包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3-5 年内）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播映结束后，其他部分电视台继续播放的权利。二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比会下降很多，通常单集价格仅为首轮播放的 10% 甚至更低。相应的，二轮播映权的转让收入与首轮播映权转让收入相比差距甚大。电视播映权转让收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性原则，本公司以为期 24 个月的首轮电视播映权转让预期实现收入和信息网络传播权、音像制品出版权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

剧本创作收入，将电子或纸质剧本转让给购买方，购买方签收剧本该控制权转移，此时确认。

28、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间

很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

- ①本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- ②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- ③本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- ④本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

报告期本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6.00、4.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末余额指【2023 年 12 月 31 日】，期初余额指【2024 年 1 月 1 日】，期末余额指【2024 年 12 月 31 日】，本期金额指 2024 年度金额，上期金额指 2023 年度金额。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	615.61	1,020.91
银行存款	349,946.93	551,877.51
其他货币资金		
合计	350,562.54	552,898.42
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
诉讼冻结资金	347,624.70	349,820.70
合计	347,624.70	349,820.70

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,184,475.00	
1至2年		1,014,300.00
2至3年	1,014,300.00	2,001,144.00
3至4年	1,320,744.00	42,000.00
4至5年	42,000.00	
5年以上	7,819,851.80	7,819,851.80
小计	11,381,370.80	10,877,295.80
减：坏账准备	8,253,054.35	8,079,081.20
合计	3,128,316.45	2,798,214.60

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,350,000.00	11.86	1,350,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,031,370.80	88.14	6,903,054.35	68.81	3,128,316.45
其中：					
账龄组合	10,031,370.80	12.86	6,903,054.35	68.81	3,128,316.45
合计	11,381,370.80	—	8,253,054.35	—	3,128,316.45

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,350,000.00	12.41	1,350,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,527,295.80	87.59	6,729,081.20	70.63	2,798,214.60
其中：					
账龄组合	9,527,295.80	87.59	6,729,081.20	70.63	2,798,214.60
合计	10,877,295.80	—	8,079,081.20	—	2,798,214.60

①期末单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京七仙女影业有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	未按期支付法院判决合同款且已被限制高消费
合计	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	

(续)

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京七仙女影业有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	未按期支付法院判决合同款且已被限制高消费
合计	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	

②2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄分析法

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,184,475.00	5.00	59,223.75
1 至 2 年		5.00	
2 至 3 年	1,014,300.00	10.00	101,430.00
3 至 4 年	1,320,744.00	20.00	264,148.80
4 至 5 年	42,000.00	20.00	8,400.00
5 年以上	6,469,851.80	100.00	6,469,851.80
合计	10,031,370.80		6,903,054.35

(3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,079,081.20	173,973.15			8,253,054.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,581,619.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,046,012.55 元。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内			126,818.10	0.07
1 至 2 年	80,000.00	0.06	1,022,600.00	0.56
2 至 3 年	1,016,600.00	0.70	78,509,870.00	43.02
3 年以上	143,799,556.20	99.24	102,850,014.17	56.35

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
小计	144,896,156.20	100.00	182,509,302.27	100.00
减：坏账准备	35,753,599.66	—	37,033,869.66	—
合计	109,142,556.54	—	145,475,432.61	—

(2) 2024 年 12 月 31 日按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 120,006,595.50 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 82.82%。

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	10,124,085.22	9,828,902.18
应收利息		
应收股利		
合计	10,124,085.22	9,828,902.18

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,759,214.29	3,635,129.07	10,124,085.22
合计	13,759,214.29	3,635,129.07	10,124,085.22

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,388,918.78	3,560,016.60	9,828,902.18
合计	13,388,918.78	3,560,016.60	9,828,902.18

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	730,718.06	819,268.58
1至2年	342,218.15	15,573.24
2至3年	172,334.24	680,000.00
3至4年	710,000.00	10,450,959.86
4至5年	10,395,521.86	403,750.00

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	1,408,421.98	1,019,367.10
小计	13,759,214.29	13,388,918.78
减：坏账准备	3,635,129.07	3,560,016.60
合计	10,124,085.22	9,828,902.18

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,310,525.15	71,583.92	2,177,907.53	3,560,016.60
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	75,112.47			75,112.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,385,637.62	71,583.92	2,177,907.53	3,635,129.07

③其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称/项目	是否为 关联方	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
东台市诗酒年华影视文化工作室	否	往来款	9,944,100.00	4-5 年	72.27	1,988,820.00
北京锦泰鑫科技有限公司	否	往来款	845,000.00	4-5 年	6.14	169,000.00
北京人人掌柜电子商务有限公司	否	往来款	700,000.00	5 年以上	5.09	700,000.00
社会保险费	否	税费	624,441.16	1 年以内	4.54	
北京合生绿洲房地产开发有限公司	否	往来款	403,750.00	5 年以上	2.93	403,750.00
合计			12,517,291.16		90.97	3,261,570.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	62,659,580.94	3,949,359.34	58,710,221.60
库存商品	440,714,053.43	85,009,888.33	355,704,165.10
合计	503,373,634.37	88,959,247.67	414,414,386.70

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
制片备用金	208,112.45		208,112.45
在产品	275,480,177.00	3,949,359.34	271,530,817.66
库存商品	190,577,345.72	85,009,888.33	105,567,457.39
合计	466,265,635.17	88,959,247.67	377,306,387.50

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	1,082,202.21	1,134,581.11
其他		3,706.41
合 计	1,082,202.21	1,138,287.52

7、非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,375,000.00	21,375,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	21,375,000.00	21,375,000.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		

注释：期末其他非流动金融资产中，本公司持有的上海酷智网络科技有限公司 30%股权金额为 300,000.00 元、文投环球(北京)文化发展有限公司 22.5%股权金额为 3,375,000.00 元因诉讼股权被冻结，使用受限。

8、固定资产及累计折旧

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	107,756.67	107,920.19
固定资产清理		
合计	107,756.67	107,920.19

(1) 2024 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,291,764.91	863,377.26	2,155,142.17
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,291,764.91	863,377.26	2,155,142.17
二、累计折旧			
1、年初余额	1,226,878.17	820,343.81	2,047,221.98
2、本年增加金额		163.52	163.52
(1) 计提		163.52	163.52
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,226,878.17	820,507.33	2,047,385.50
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	64,886.74	42,869.93	107,756.67
2、年初账面价值	64,886.74	43,033.45	107,920.19

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在所有权或使用权受限的资产。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司固定资产未发生减值。

9、使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,395,294.61	3,395,294.61
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	2,066,694.91	2,066,694.91

项目	房屋租赁	合计
4、期末余额	1,328,599.70	1,328,599.70
二、累计折旧		
1、年初余额	2,398,844.84	2,398,844.84
2、本年增加金额	664,299.84	664,299.84
3、本年减少金额	2,066,694.91	2,066,694.91
4、期末余额	996,449.77	996,449.77
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	332,149.93	332,149.93
2、年初账面价值	996,449.77	996,449.77

10、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
可抵扣亏损			436,818.16	109,204.54
合计			436,818.16	109,204.54

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
	48,909,867.92	48,131,685.98
合计	48,909,867.92	48,131,685.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京万彩宫影视文化有限公司	1,504,185.50	项目未完结
山西青视界影视有限公司	7,643,407.27	项目未完结
腾讯影业文化传播有限公司	29,121,629.10	项目未完结
合计	38,269,221.87	

12、预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
预收制片款	267,382,821.85	267,382,821.85
合计	267,382,821.85	267,382,821.85

13、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
发行款项	9,655,646.23	9,550,646.23
合计	9,655,646.23	9,550,646.23

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,847,640.43	5,718,777.16	1,221,312.96	9,345,104.63
二、离职后福利-设定提存计划	82,304.01	834,561.47	841,718.30	75,147.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,929,944.44	6,553,338.63	2,063,031.26	9,420,251.81

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,142,663.16	4,714,900.12	651,479.52	8,206,083.76
2、职工福利费				
3、社会保险费	50,576.99	517,312.04	522,098.44	45,790.59
其中：医疗生育保险费	46,954.07	497,083.58	501,693.61	42,344.04
工伤保险费	3,622.92	20,228.46	20,404.83	3,446.55
4、住房公积金	593,706.00	486,565.00	47,735.00	1,032,536.00
5、工会经费和职工教育经费	60,694.28			60,694.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,847,640.43	5,718,777.16	1,221,312.96	9,345,104.63

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	79,712.96	809,155.04	816,211.36	72,656.64
2、失业保险费	2,591.05	25,406.43	25,506.94	2,490.54
合计	82,304.01	834,561.47	841,718.30	75,147.18

15、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
个人所得税	725,416.74	926,883.40
合计	725,416.74	926,883.40

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
	321,575,474.32	311,293,703.90
合计	321,575,474.32	311,293,703.90

(1) 其他应付款情况

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	6,921,240.92	18,602,589.21
借款	180,259,497.56	173,832,837.81
项目合作方款项	134,394,735.84	118,858,276.88
合计	321,575,474.32	311,293,703.90

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	345,863.17	
合计	345,863.17	

18、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	73,686.90	73,686.90
合计	73,686.90	73,686.90

19、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	1,007,289.70		33,573.51		695,000.04	345,863.17
减：一年内到期的租赁负债（附注六、17）		——	——		——	345,863.17
合计	1,007,289.70	——	——		——	

20、股本

项目	上年年末余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,100,000.00						53,100,000.00
合计	53,100,000.00						53,100,000.00

21、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	136,978,517.82			136,978,517.82
合计	136,978,517.82			136,978,517.82

22、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	-289,961,299.31	-203,114,137.09
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	-289,961,299.31	-203,114,137.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,000,700.08	-86,847,162.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		

项目	期末余额	上年年末余额
期末未分配利润	-303,961,999.39	-289,961,299.31

23、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,315,449.04	978,660.76	3,402,980.13	541,125.58
其他业务				
合计	1,315,449.04	978,660.76	3,402,980.13	541,125.58

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
电影版权		1,283,450.89
电视剧版权	1,117,429.24	1,921,509.43
制作费	198,019.80	198,019.81
合 计	1,315,449.04	3,402,980.13

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		1,280.75
教育费附加		3,842.24
房产税		2,561.50
印花税	1,995.36	3,507.22
车船使用税	1,600.00	1,600.00
合计	3,595.36	12,791.71

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	903,723.70	1,136,797.20
合计	903,723.70	1,136,797.20

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,472,452.36	6,635,849.62
房租费	664,299.84	857,884.05
服务费	245,428.81	16,716.98
招待费	137,192.10	195,363.00
通讯办公费	72,768.08	52,648.42
折旧摊销	163.52	6,008.21
律师费		620,527.45
审计费		123,773.59
车辆费	3,624.58	73,724.40
差旅交通费	31,595.09	328,677.14
水电费	41,881.27	42,118.76
咨询费		107,382.61
其他		163,889.09
合计	7,669,405.65	9,224,563.32

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,780,579.80	9,054,203.48
减：利息收入	686.24	1,077.08
未确认融资费用	33,573.51	28,330.41
手续费	2,266.65	4,575.14
合计	5,815,733.72	9,086,031.95

28、其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减		127,702.73
代扣个人所得税手续费返还	6,712.24	7,111.62
增值税减免	1,980.20	1,980.19
合计	8,692.44	136,794.54

29、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-249,085.62	-33,158,379.87
合计	-249,085.62	-33,158,379.87

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-37,686,874.41
合计		-37,686,874.41

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
盘盈利得		2.04
其他		0.04
合计		2.08

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
滞纳金及罚款	18,779.74	
合计	18,779.74	

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	109,204.54	-18,975.82
合计	109,204.54	-18,975.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	上期金额
利润总额	-14,314,843.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,578,710.77
调整以前期间递延所得税的影响	109,204.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,046.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,478,664.14
所得税费用	109,204.54

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	本期金额	上期金额
利息及补助收入	7,398.48	1,077.08
往来款	6,137,129.00	43,118,342.20
合计	6,144,527.48	43,119,419.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
日常费用开支	302,760.44	400,501.44
金融机构手续费	2,266.65	4,575.14
非关联方往来	4,327,528.25	39,803,819.84
受限资金	347,624.70	349,820.70
合计	4,980,180.04	40,558,717.12

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		450,000.00
合计		450,000.00

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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,424,047.61	-87,287,811.47
加：信用减值损失	249,085.62	-37,686,874.41
资产减值损失		-32,961,016.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163.52	6,008.21
使用权资产折旧	664,299.84	676,599.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		163,417.39
资产处置损失（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）	5,780,579.80	9,083,478.43
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	109,204.54	-18,975.82

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-37,107,999.20	28,656,510.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	35,516,786.87	13,614,366.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,011,786.74	107,213,458.87
其他（增加以“－”号填列）		
经营活动产生的现金流量净额	-200,139.88	1,459,160.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,937.84	203,077.72
减：现金的期初余额	203,077.72	103,088.56
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	-200,139.88	99,989.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,937.84	203,077.72
其中：库存现金	615.61	1,009.00
可随时用于支付的银行存款	2,322.23	202,068.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,937.84	203,077.72
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况，包括因现金和非现金变动产生的负债的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
筹资活动产生的各项负债				
其中：其他应付款	121,407,232.59	6,357,399.35	148,000.00	127,616,631.94

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	347,624.70	因诉讼被冻结
其他非流动金融资产-上海酷智网络科技有限公司 30%股权	300,000.00	因诉讼股权被冻结
其他非流动金融资产-文投环球(北京)文化发展有限公司 22.5%股权	3,375,000.00	因诉讼股权被冻结
合计		

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳二十一世纪威克影视传媒有限公司	深圳市	深圳市	影视制作	100.00		购买
霍尔果斯威克影视传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	影视制作	100.00		设立
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司	兰州市	兰州市	影视制作	72.2222	3.96	设立
北京宝庆影业传媒有限公司	北京市	北京市	影视制作	40.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司	23.817	-53,601.72		13,682,230.56
北京宝庆影业传媒有限公司	60.00	-369,744.01		265,092.76

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司	57,801,391.88		57,801,391.88	354,062.00		354,062.00

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京宝庆影业传媒有限公司	44,414,123.78	3,001,480.04	47,415,603.82	46,973,782.55		46,973,782.55

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司	57,801,391.88	109,204.54	57,910,596.42	238,210.00		238,210.00
北京宝庆影业传媒有限公司	41,188,931.80	3,001,480.04	44,190,411.84	43,132,350.56		43,132,350.56

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司		-225,056.54	-225,056.54	-
北京宝庆影业传媒有限公司	198,019.80	-616,240.01	-616,240.01	-199,983.64

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司		-56,927.44	-56,927.44	-3,755.26
北京宝庆影业传媒有限公司	198,019.80	-711,817.31	-711,817.31	-343,579.11

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是汪炜楠。

2、本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
汪静	实际控制人的母亲
杜春	实际控制人的妻子
彭骏	持股5%以上股东
天风睿通-威风宝1号影视基金	持股5%以上股东
阮欣	董事长、总经理、信息披露负责人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
肖凯	持股5%以上股东、董事
王颖	董事
张起	董事
湛雪梅	监事会主席
陈铮	监事
赵子龙	职工监事
付刚刚	董事
高营	财务负责人
北京润鼎科技实业有限公司	杜春担任该公司执行董事
北京天铨通电子商务有限公司	杜春担任该公司执行董事、经理
北京易麦通电子商务有限公司	汪炜楠母亲控股公司
北京罗麦科技有限公司	汪炜楠母亲担任该公司董事长
北京福盈通科技发展有限公司	汪炜楠担任该公司监事
麦之源(北京)净水科技有限公司	汪炜楠母亲控制的公司
嘉兴富燕鼎园股权投资合伙企业(有限合伙)	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司出资持有10%股权的公司
新疆嘉焰影视文化传媒有限公司	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司出资持有10%股权的公司
文投环球(北京)文化发展有限公司	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司出资持有22.5%股权的公司
上海酷软网络科技有限公司	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司出资持有30%股权的公司
创星工场(北京)文化传播有限公司	北京宝庆影业传媒有限公司投资15%的企业
北京六壬行文化传播中心	湛雪梅出资持有10%股权的公司
北京智广通优广告有限公司	前董事全霖担任执行董事及经理的公司
米泉(北京)科技有限责任公司	前董事全霖担任执行董事及经理的公司
北京旭东雨辰文化传播有限公司	2019年处置的子公司

4、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

拆入方	拆出方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
北京二十一世纪威克传媒股份有限公司	汪炜楠	68,202,285.64			68,202,285.64
北京二十一世纪威克传媒股份有限公司	杜春	46,204,946.95			46,204,946.95

(5) 关联方应收应付

① 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
北京旭东雨辰文化传播有限公司	25,250,000.00		25,250,000.00	
新疆嘉焰影视文化传媒有限公司			35,491,741.00	
合计	25,250,000.00		60,741,741.00	
其他应收款：				
北京旭东雨辰文化传播有限公司			55,074.00	11,014.80
合计			55,074.00	11,014.80

② 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
汪炜楠	68,202,285.64	68,202,285.64
阮欣	807,650.82	66,160.79
王颖	9,131.26	9,131.26
杜春	46,204,946.95	46,204,946.95
湛雪梅	6,500.00	6,500.00
北京智广通优广告有限公司	4,738,327.79	5,130,270.00
合计	119,968,842.46	119,619,294.64

九、与金融工具有关的风险

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款。本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款、其他应收款。公司已制定适当的信用政策，并且不断检查和评估这些信用风险，必要时采取有效的措施规避风险。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司有一定规模出口销售，本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

(2) 利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于银行借款，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。利率变动对公司不利影响风险较小。

十、资产负债表日后事项

本期无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

十二、承诺及或有事项

本公司报告期内不存在承诺及或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,630,288.53	
1至2年	56,441,794.82	1,014,300.00
2至3年	1,073,135,205.01	2,001,144.00
3至4年	56,950,918.20	42,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年		
5年以上		7,819,851.80
小计	1,195,158,206.56	10,877,295.80
减：坏账准备	1,059,992,327.48	8,079,081.20
合计	135,165,879.08	2,798,214.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	1,350,000.00	11.86	1,350,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	10,031,370.80	88.14	6,903,054.35	68.81	3,128,316.45
其中：					
账龄组合	10,031,370.80	12.86	6,903,054.35	68.81	3,128,316.45
合计	11,381,370.80	——	8,253,054.35	——	3,128,316.45

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	1,350,000.00	12.41	1,350,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	9,527,295.80	87.59	6,729,081.20	70.63	9,527,225.17
其中：					
账龄组合	9,527,295.80	87.59	6,729,081.20	70.63	9,527,225.17
合计	10,877,295.80	——	8,079,081.20	——	9,527,225.17

①期末单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京七仙女影业有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	未按期支付法院判决合同款且已被限制高消费
合计	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	

(续)

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京七仙女影业有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	未按期支付法院判决合同款且已被限制高消费
合计	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	

②2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄分析法

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,184,475.00	5.00	59,223.75
1 至 2 年		5.00	
2 至 3 年	1,014,300.00	10.00	101,430.00
3 至 4 年	1,320,744.00	20.00	264,148.80
4 至 5 年	42,000.00	20.00	8,400.00
5 年以上	6,469,851.80	100.00	6,469,851.80
合计	10,031,370.80		6,903,054.35

(3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,079,081.20	173,973.15			8,253,054.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,581,619.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,046,012.55 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	9,162,973.39	8,934,530.23
应收利息		
应收股利		
合计	9,162,973.39	8,934,530.23

(2) 其他应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,610,793.39	3,447,820.00	9,162,973.39
合计	12,610,793.39	3,447,820.00	9,162,973.39

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,311,365.03	3,376,834.80	8,934,530.23
合计	12,311,365.03	3,376,834.80	8,934,530.23

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	668,292.40	515,888.07
1至2年	117,157.15	56,400.00
2至3年	156,400.00	710,000.00
3至4年	710,000.00	9,605,959.86
4至5年	9,550,521.86	403,750.00
5年以上	1,408,421.98	1,019,367.10
小计	12,610,793.39	12,311,365.03
减：坏账准备	3,447,820.00	3,376,834.80
合计	9,162,973.39	8,934,530.23

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,143,083.48	71,583.92	2,162,167.40	3,376,834.80

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	70,985.20			70,985.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,214,068.68	71,583.92	2,162,167.40	3,447,820.00

③其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称/项目	是否为 关联方	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
东台市诗酒年华影视文化工作室	否	往来款	9,944,100.00	4-5 年	78.85	1,988,820.00
北京人人掌柜电子商务有限公司	否	往来款	700,000.00	5 年以上	5.55	700,000.00
社会保险费	否	税费	624,441.16	1 年以内	4.95	
北京合生绿洲房地产开发有限公司	否	往来款	403,750.00	5 年以上	3.20	403,750.00
艺照天下(北京)影视传媒有限公司	否	往来款	300,000.00	5 年以上	2.38	300,000.00
合计			11,972,291.16		94.94	3,261,570.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,885,727.57	2,885,727.57	15,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	17,885,727.57	2,885,727.57	15,000,000.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,885,727.57	2,885,727.57	15,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	17,885,727.57	2,885,727.57	15,000,000.00

(2) 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
甘肃二十一世纪威克传媒有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
深圳二十一世纪威克传媒股份有限公司	2,885,727.57			2,885,727.57
北京宝庆影业传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
霍尔果斯威克影视传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	17,885,727.57			17,885,727.57

(续)

被投资单位	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
甘肃二十一世纪威克传媒有限公司		
深圳二十一世纪威克传媒股份有限公司		2,885,727.57
北京宝庆影业传媒有限公司		
霍尔果斯威克影视传媒有限公司		
合计		2,885,727.57

4、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,117,429.24	958,859.08	3,204,960.32	521,325.58
合计	1,117,429.24	958,859.08	3,204,960.32	521,325.58

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,779.74	
非经常性损益总额	-18,779.74	

项目	本期金额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	4,694.94	
非经常性损益净额	-14,084.80	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	2,053.53	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-12,031.27	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.26	-0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润		-0.26	-0.26

注：因本公司净利润、净资产均为负值，加权平均净资产收益率指标已不具有实际意义。

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司

2025 年 4 月 28 日

附件 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（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）	0
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,779.74
非经常性损益合计	-18,779.74
减：所得税影响数	-4,694.94
少数股东权益影响额（税后）	-2,053.53
非经常性损益净额	-12,031.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用