

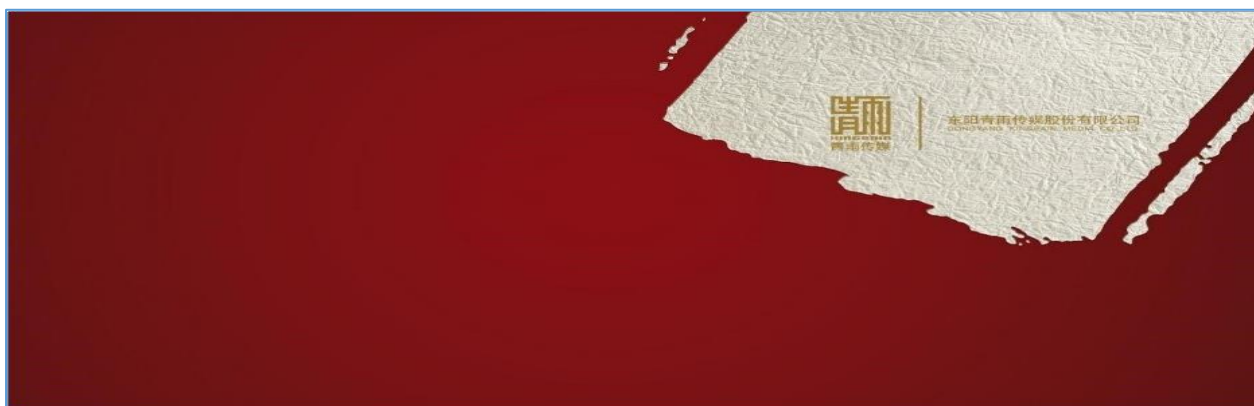


青雨传媒

NEEQ : 832698

东阳青雨传媒股份有限公司

DONGYANG KINGRAIN MEDIA CO.,LTD.



半年度报告

—2025—

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
  - 二、公司负责人张静、主管会计工作负责人印强及会计机构负责人（会计主管人员）印强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。
-

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 6  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 7  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 12 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 15 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 17 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 19 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 85 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 85 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 本公司会议室                                       |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                  |
|-------------|---|---------------------------------------------------------------------|
| 青雨传媒、本公司、公司 | 指 | 东阳青雨传媒股份有限公司                                                        |
| 股东大会        | 指 | 东阳青雨传媒股份有限公司股东大会                                                    |
| 董事会         | 指 | 东阳青雨传媒股份有限公司董事会                                                     |
| 监事会         | 指 | 东阳青雨传媒股份有限公司监事会                                                     |
| 公司高级管理人员    | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及董事会认定的其他管理人员                                 |
| 报告期         | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日                                     |
| 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》                                                        |
| 管理办法        | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》                                                     |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                        |
| 三会议事规则      | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                      |
| 制作许可证       | 指 | 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，只有在取得该许可证后方可拍摄电视剧 |
| 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《电视剧发行许可证》，只有取得该许可证方可发行播出电视剧          |
| 独家拍摄        | 指 | 由公司全额投资拍摄，版权为公司独家所有，公司以其财产对项目债务承担责任的经营方式                            |
| 联合拍摄        | 指 | 影视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                     |
| 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     |
| 剧本          | 指 | 描述影视剧对白、动作、场景等的文字                                                   |
| 植入性广告       | 指 | 在影视剧拍摄中将某些企业或产品融入影视剧内容中以达到宣传企业或产品的目的，是影视剧衍生产品的一种                    |
| 收视率         | 指 | 在一定时段内收看某一节目的家户数占观众家户数的百分比                                          |
| 卫视频道        | 指 | 采用卫星传输标准的电视频道，信号通过卫星传输可以覆盖多个地区或全国                                   |
| 地面频道        | 指 | 采用地面传输标准的电视频道，其信号覆盖面限于某                                             |

|          |   |                                                           |
|----------|---|-----------------------------------------------------------|
|          |   | 个地区                                                       |
| 上星播出     | 指 | 电视节目通过卫星传输信号，在卫视频道播出                                      |
| 黄金时段/黄金档 | 指 | 电视业界形容收视率最高的晚间时段用语，一般为 17 点至 22 点                         |
| 预售       | 指 | 电视剧在取得发行许可证之日前的发行销售行为                                     |
| 计划收入比例法  | 指 | 对影视剧预计销售总收入作出尽可能接近实际的预测，从而根据已经确认的收入占预计销售总收入的比例结转成本的成本核算方法 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                |                |                                 |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
| 公司中文全称          | 东阳青雨传媒股份有限公司                                                   |                |                                 |
| 英文名称及缩写         | Dongyang Kingrain Media Co., LTD                               |                |                                 |
|                 | DYKM                                                           |                |                                 |
| 法定代表人           | 张静                                                             | 成立时间           | 2007 年 4 月 12 日                 |
| 控股股东            | 无控股股东                                                          | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（张静、张宏震），一致行动人为（张静、张宏震）   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 文化、体育和娱乐业(R)-广播、电视、电影和录音制作业(R87)-影视节目制作(R873)-电影和影视节目制作(R8730) |                |                                 |
| 主要产品与服务项目       | 专注于精品电视剧的投资、制作及发行业务，代表作《潜伏》、《借枪》、《不要和陌生人说话》、《猎场》等。             |                |                                 |
| 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            | 青雨传媒                                                           | 证券代码           | 832698                          |
| 挂牌时间            | 2015 年 7 月 3 日                                                 | 分层情况           | 基础层                             |
| 普通股股票交易方式       | 做市交易                                                           | 普通股总股本（股）      | 104,000,000                     |
| 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 2 号楼 21 层（投资者联系电话：027-87718750）         |                |                                 |
| 联系方式            |                                                                |                |                                 |
| 董事会秘书姓名         | 印强                                                             | 联系地址           | 北京市昌平区未来科学城英才北三街 16 号院 6 号楼 9 层 |
| 电话              | 010-84782300                                                   | 电子邮箱           | dongmi@kingrain.cn              |
| 传真              | 010-84782300                                                   |                |                                 |
| 公司办公地址          | 北京市昌平区未来科学城英才北三街 16 号院 6 号楼 9 层                                | 邮政编码           | 102200                          |
| 公司网址            | http://www.kingrain.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        | 91330700660576662M                                             |                |                                 |
| 注册地址            | 浙江省金华市东阳市浙江横店影视产业实验区 C1-011-B                                  |                |                                 |
| 注册资本（元）         | 104,000,000                                                    | 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

公司是影视行业资深的优质内容提供商，专注于精品影视剧的投资、制作及发行业务，致力于不断打造真正有文化影响力的作品，在国内影视剧行业具有较高的品牌知名度和市场地位。公司坚持精品化战略，构建更为完善的产业蓝图，不断提升公司核心竞争力。

公司汇聚了业内顶尖的编导和创作人才，依托扎实的剧本优势，凭借一流的策划、管理、经营运作人才和资深制作人、编剧、导演、演员等丰富的人力资源、广泛的平台资源、多元的营销网络，形成了健康可持续的产销系统；公司基于精品电视剧产生的流量效应积极延伸衍生品的投资、制作和运营。公司客户主要包括电视台、广告公司、代理发行公司、网络平台、影视公司及衍生品合作机构等，公司通过版权、内容营销、广告收入、付费分成、衍生品授权等方式获取收益，电视剧版权收入是公司收入的主要来源。

报告期后至披露日，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                           | 1,413,261.32  | 772,635.09    | 82.91%  |
| 毛利率%                           | 100%          | 100%          | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                  | -3,483,030.88 | -4,951,406.50 | -29.66% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润        | -3,490,861.83 | -4,961,019.32 | -29.63% |
| 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） | -4.49%        | -4.50%        | -       |
| 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  | -4.50%        | -4.51%        | -       |

|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 损益后的净利润计算)      |                |                |              |
| 基本每股收益          | -0.033         | -0.048         | -31.25%      |
| <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            | 114,510,719.41 | 118,625,784.78 | -3.47%       |
| 负债总计            | 38,704,173.06  | 39,336,005.54  | -1.61%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 75,805,148.70  | 79,288,179.58  | -4.39%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.73           | 0.76           | -3.95%       |
| 资产负债率% (母公司)    | 37.52%         | 36.81%         | -            |
| 资产负债率% (合并)     | 33.80%         | 33.16%         | -            |
| 流动比率            | 2.6315         | 2.7011         | -            |
| 利息保障倍数          | 0              | 0              | -            |
| <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   | -7,566,164.72  | -7,171,559.31  | 5.50%        |
| 应收账款周转率         | 0.03           | 0.02           | -            |
| 存货周转率           | -              | -              | -            |
| <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%         | -3.47%         | -4.39%         | -            |
| 营业收入增长率%        | 82.91%         | 131.59%        | -            |
| 净利润增长率%         | -29.64%        | 136.78%        | -            |

### 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  | 64,615,218.62  | 56.43%   | 72,182,656.89  | 60.85%   | -10.48% |
| 应收票据  | 0              | 0%       | 0              | 0%       | 0%      |
| 应收账款  | 363,510.00     | 0.32%    | 842,670.00     | 0.71%    | -56.86% |
| 预付账款  | 12,381,065.51  | 10.81%   | 8,689,032.51   | 7.32%    | 42.49%  |
| 其他应收款 | 444,078.12     | 0.39%    | 576,608.63     | 0.49%    | -22.98% |
| 存货    | 23,067,774.19  | 20.14%   | 22,665,897.99  | 19.11%   | 1.77%   |
| 固定资产  | 88,070.24      | 0.08%    | 117,916.03     | 0.10%    | -25.31% |
| 应交税费  | 10,941.80      | 0.01%    | 530,485.05     | 0.45%    | -97.94% |
| 资产总计  | 114,510,719.41 | 100%     | 118,625,784.78 | 100%     | -3.47%  |
| 合同负债  | 34,688,840.79  | 30.29%   | 34,688,840.79  | 29.24%   | 0%      |
| 其他应付款 | 2,779,608.35   | 2.43%    | 2,777,897.58   | 2.34%    | 0.06%   |

#### 项目重大变动原因

- 1.货币资金比上年减少 10.48%，主要系公司日常经营支出增加所致。
- 2.应收账款比上年减少 56.86%，主要系公司增加收回部分应收账款所致。
- 3.预付账款比上年增加 42.49%，主要系公司支付敦煌项目后期制作增加预付款所致。
- 3.存货比上年增加 1.77%，主要系报告期内增加库存所致。

#### (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          | 1,413,261.32  | —         | 772,635.09    | —         | 82.91%     |
| 营业成本          | 0             | 0%        | 0             | 0%        | 0%         |
| 毛利率           | 100%          | —         | 100%          | —         | —          |
| 销售费用          | 240,651.85    | 17.03%    | 299,799.23    | 38.80%    | -19.73%    |
| 管理费用          | 5,352,221.14  | 378.71%   | 5,435,641.54  | 703.52%   | -1.53%     |
| 财务费用          | -684,897.62   | -48.46%   | 14,574.15     | 1.89%     | -4,799.40% |
| 信用减值损失        | 4,840.00      | 0.34%     | 14,875.69     | 1.93%     | -67.46%    |
| 其他收益          | 10,441.27     | 0.74%     | 12,817.09     | 1.66%     | -18.54%    |
| 净利润           | -3,483,232.89 | -246.47%  | -4,950,786.55 | -640.76%  | -29.64%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,566,164.72 | —         | -7,171,559.31 | —         | 5.50%      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 30,000,000.00 | —         | 0             | —         | —          |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0             | —         | -408,400.00   | —         | -100.00%   |

#### 项目重大变动原因

- 1.营业收入比上年增加 82.91%，主要系公司销售老剧增加收入所致。
- 2.财务费用比上年减少 4,799.40%，主要系公司银行账户利息增加所致。
- 3.信用减值损失比上年减少 67.46%，主要系报告期内收回已计提坏账的应收账款所致。
- 4.净利润比上年增加 29.64%，主要系报告期内营业收入较上年增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称       | 公司类型 | 主要业务   | 注册资本      | 总资产           | 净资产          | 营业收入       | 净利润         |
|------------|------|--------|-----------|---------------|--------------|------------|-------------|
| 武汉青雨影视文化有限 | 子公司  | 影视制作发行 | 3,000,000 | 31,334,221.56 | 3,294,552.49 | 113,430.14 | -104,868.50 |

| 公司            |     |        |           |              |              |   |           |
|---------------|-----|--------|-----------|--------------|--------------|---|-----------|
| 东阳市唯艺影视传媒有限公司 | 子公司 | 影视制作发行 | 5,000,000 | 4,025,018.30 | 4,006,988.30 | 0 | -1,010.05 |
| 东阳青成传媒有限公司    | 子公司 | 影视制作发行 | 5,000,000 | 2,093,706.99 | 893,706.99   | 0 | -419.21   |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### (二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称  | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、市场竞争的风险 | <p>我国影视制作市场竞争激烈，影视制作领域已经趋于饱和，行业各制作公司为了抢占行业资源，市场竞争不断加剧，可能对公司未来经营产生一定风险。</p> <p>应对措施：公司将持续推出高质量的影视作品，建立的良好市场形象和品牌效应，从而在市场竞争取得优势地位，为此公司将加大创作力度，不断发掘打磨精品剧目，稳定既有客户，增加市场营销力度，增强市场竞争能力。</p>                                    |
| 2、政策监管风险  | <p>2018年10月2日广电总局新出台《关于进一步规范影视行业税收秩序有关工作的通知》，文件提出要加强影视行业税收秩序的整顿力度，组织各地区税务机关督促影视公司、明星工作室、高收入影视从业人员进行16年以来申报纳税的自查自纠工作，税收政策收紧或将对2019年及其后的影视产量造成进一步冲击，影视公司业绩将有受到政策波动的风险。</p> <p>应对措施：未来公司将时刻关注政策动向，认真学习法律法规，规范从业人员行业行为。</p> |
| 3、作品适销性风险 | <p>影视剧作为一种大众文化消费，与日常的物质消费不同，没有一般物质产品的有形判断标准，对作品的好坏判断主要基于消费者的主观体验和独立判断，而且消费者的主观体验和判断标准会随社会文化环境变化而变化，并具备很强的一次性特征。</p>                                                                                                     |

|                |                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>影视剧的创作者只有取得与多数消费者一致的主观判断，影视剧才能获得广大消费者喜爱，才能取得良好的票房或收视率，形成巨大的市场需求。如果题材选择不当、推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响时，影视剧产品的票房或收视率可能会受到严重的打击，带来较大的投资风险。</p> <p>应对措施：公司尽量扩大影视题材的来源，建立并完善题材、剧本和剧组人员筛选体系，利用公司团队的从业经验，提高影视剧的适销性。</p>      |
| 4、客户集中度较高风险    | <p>公司前五大客户占比为 <b>100.00%</b>，客户集中度较高可能对公司议价能力有一定的影响，且如果部分前五大客户降低对公司产品的采购，将会对公司的利润水平会造成不利影响。</p> <p>应对措施：积极与各大播放平台、地方电视台建立紧密联系，降低客户集中度，随着客户范围的增多将有效减少风险。</p>                                                            |
| 5、知识产权纠纷风险     | <p>公司影视作品的核心是知识产权，无论是与公司联合摄制的制作单位，还是向本公司提供素材的相关方以及本公司聘用的编剧、导演、摄制、作词、作曲等人员，都会与公司存在主张知识产权权利的问题。尽管公司在从事影视业务以来，很少发生针对公司知识产权而提起的诉讼，存在影视作品的知识产权纠纷的风险。</p> <p>应对措施：公司将定期检索知识产权的归属，通过合法途径获得授权许可，收到侵权通知后及时停止使用并保留证据，积极应诉处理。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                          |

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引      |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.（二） |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（三） |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（五） |
| 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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额      | 发生金额      |
|------------------------|-----------|-----------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 2,450,000 | 1,202,000 |
| 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                   |           |           |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接收劳务      | 8,000,000   | 2,100,000   |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |
| 合计                    |             |             |
|                       |             |             |

#### 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

本次日常性关联交易为公司业务发展和日常经营的正常需求，符合公司和全体股东的利益，以市场公允价为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形，公司独立性未受到影响。

其他重大关联交易的内容：公司已和关联方上海批发影视传媒有限公司和孝感市孝南区她说传媒中心签订影视制作协议，交易金额共计 800 万元。此项关联交易已于 2025 年 3 月 28 日召开的第五届董事会第四次会议审议通过。

1、此项关联交易为公司正常业务需要所产生，有助于业务的开展，并给公司带来合理收益。

2、此项关联交易为特定业务所发生，不属于日常性关联交易。

3、此项关联交易定价符合市场定价原则，不存在损害公司或中小股东利益的情况，不影响独立性，主要业务未因上述交易而对交易对手形成依赖。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型   | 承诺开始日期     | 承诺结束日期      | 承诺履行情况 |
|---------|------------|--------|------------|-------------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2015年3月31日 | 2099年12月31日 | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### （五） 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          |
|------|------|----------|---------------|----------|---------------|
| 货币资金 | 银行存款 | 冻结       | 546,115.41    | 0.48%    | 久悬账户          |
| 货币资金 | 银行存款 | 其他（定期存款） | 20,000,000.00 | 17.46%   | 一年定期存款，不可随时支取 |

|      |      |           |               |        |     |
|------|------|-----------|---------------|--------|-----|
| 货币资金 | 银行存款 | 其他（保证金账户） | 580,990.89    | 0.51%  | 保证金 |
| 总计   | —    | —         | 21,127,106.30 | 18.45% | —   |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

受限资金对公司运营没有影响。

## 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       | 60,277,064  | 57.96% | 0    | 60,277,064  | 57.96% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,151,184  | 12.65% | 0    | 13,151,184  | 12.65% |
|         | 董事、监事、高管      | 14,411,308  | 13.78% | 0    | 14,411,308  | 13.78% |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 43,722,936  | 42.04% | 0    | 43,722,936  | 42.04% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 39,453,560  | 37.94% | 0    | 39,453,560  | 37.94% |
|         | 董事、监事、高管      | 43,722,936  | 42.04% | 0    | 43,722,936  | 42.04% |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |
| 总股本     |               | 104,000,000 | -      | 0    | 104,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 189         |        |      |             |        |

#### 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  | 张静           | 27,573,942 | 0    | 27,573,942 | 26.5134% | 20,680,457  | 6,893,485   | 0           | 0             |
| 2  | 张宏震          | 25,030,802 | 0    | 25,030,802 | 24.0681% | 18,773,103  | 6,257,699   | 0           | 0             |
| 3  | 山南景行投资管理有限公司 | 5,609,500  | 0    | 5,609,500  | 5.3938%  | 0           | 5,609,500   | 0           | 0             |
| 4  | 姜伟           | 4,812,500  | 0    | 4,812,500  | 4.6274%  | 3,609,376   | 1,203,124   | 0           | 0             |
| 5  | 杭州           | 3,840,000  | 0    | 3,840,000  | 3.6923%  | 0           | 3,840,000   | 0           | 0             |

|     |                                         |            |   |            |          |            |            |   |   |
|-----|-----------------------------------------|------------|---|------------|----------|------------|------------|---|---|
|     | 浙 文 投 资 有 限 公 司                         |            |   |            |          |            |            |   |   |
| 6   | 中 信 建 投 投 资 有 限 公 司                     | 3,481,126  | 0 | 3,481,126  | 3.3472%  | 0          | 3,481,126  | 0 | 0 |
| 7   | 孙 红 雷                                   | 3,000,000  | 0 | 3,000,000  | 2.8846%  | 0          | 3,000,000  | 0 | 0 |
| 8   | 上 海 沁 朴 股 权 投 资 基 金 合 伙 企 业 ( 有 限 合 伙 ) | 2,717,664  | 0 | 2,717,664  | 2.6131%  | 0          | 2,717,664  | 0 | 0 |
| 9   | 沈 海 鹰                                   | 1,920,000  | 0 | 1,920,000  | 1.8462%  | 0          | 1,920,000  | 0 | 0 |
| 10  | 林 鹏                                     | 1,857,899  | 0 | 1,857,899  | 1.7864%  | 0          | 1,857,899  | 0 | 0 |
| 合 计 |                                         | 79,843,433 | - | 79,843,433 | 76.7725% | 43,062,936 | 36,780,497 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，张静女士与张宏震先生为夫妻关系；持有公司 50.5815%股权；姜伟对山南景行投资管理有限公司持有 100%股份，合计持有公司 10.0212%股权。

## 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

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       |            |      |            |            |
| 张静   | 董事长、副总经理      | 女  | 1966年5月  | 2024年4月26日 | 2027年4月25日 | 27,573,942 | 0    | 27,573,942 | 26.5134%   |
| 张宏震  | 董事、总经理        | 男  | 1967年2月  | 2024年4月26日 | 2027年4月25日 | 25,030,802 | 0    | 25,030,802 | 24.0681%   |
| 姜伟   | 董事            | 男  | 1962年12月 | 2024年4月26日 | 2027年4月25日 | 4,812,500  | 0    | 4,812,500  | 4.6274%    |
| 李德   | 董事            | 男  | 1971年1月  | 2024年4月26日 | 2027年4月25日 | 50,000     | 0    | 50,000     | 0.0481%    |
| 刘保华  | 监事会主席         | 男  | 1963年10月 | 2024年4月26日 | 2027年4月25日 | 500,000    | 0    | 500,000    | 0.4808%    |
| 查王方博 | 监事            | 男  | 1994年2月  | 2024年4月26日 | 2027年4月25日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 雷云华  | 监事            | 男  | 1971年12月 | 2024年3月27日 | 2027年3月26日 | 30,000     | 0    | 30,000     | 0.0288%    |
| 张玮   | 副总经理          | 男  | 1970年3月  | 2024年5月29日 | 2027年5月28日 | 637,000    | 0    | 637,000    | 0.6125%    |
| 印强   | 董事、董事会秘书、财务负责 | 男  | 1982年8月  | 2024年4月26日 | 2027年4月25日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

|  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  | 人 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张静女士与张宏震先生为夫妻关系且为实际控制人，张玮先生系张静女士之弟弟。

#### (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政人员    | 10   | 9    |
| 财务人员    | 2    | 2    |
| 制作人员    | 10   | 10   |
| 发行宣传人员  | 6    | 6    |
| 员工总计    | 28   | 27   |

#### (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    | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |       |                 |                  |
| 货币资金        | 五、（一） | 64,615,218.62   | 72,182,656.89    |
| 结算备付金       |       |                 |                  |
| 拆出资金        |       |                 |                  |
| 交易性金融资产     |       |                 |                  |
| 衍生金融资产      |       |                 |                  |
| 应收票据        |       |                 | 0                |
| 应收账款        | 五、（二） | 363,510.00      | 842,670.00       |
| 应收款项融资      |       |                 |                  |
| 预付款项        | 五、（三） | 12,381,065.51   | 8,689,032.51     |
| 应收保费        |       |                 |                  |
| 应收分保账款      |       |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |       |                 |                  |
| 其他应收款       | 五、（四） | 444,078.12      | 576,608.63       |
| 其中：应收利息     |       |                 |                  |
| 应收股利        |       |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |       |                 |                  |
| 存货          | 五、（五） | 23,067,774.19   | 22,665,897.99    |
| 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、（六） | 748,743.97      | 748,743.97       |
| 流动资产合计      |       | 101,620,390.41  | 105,705,609.99   |
| 非流动资产：      |       |                 |                  |
| 发放贷款及垫款     |       |                 |                  |
| 债权投资        |       |                 |                  |
| 其他债权投资      |       |                 |                  |
| 长期应收款       |       |                 |                  |
| 长期股权投资      |       |                 |                  |
| 其他权益工具投资    |       |                 |                  |
| 其他非流动金融资产   |       |                 |                  |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           | 五、（七）  | 88,070.24             | 117,916.03            |
| 在建工程           |        |                       |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、（八）  | 1,068,886.57          | 1,068,886.57          |
| 无形资产           | 五、（九）  |                       |                       |
| 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、（十）  | 8,733,372.19          | 8,733,372.19          |
| 其他非流动资产        | 五、（十一） | 3,000,000.00          | 3,000,000.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>12,890,329.00</b>  | <b>12,920,174.79</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>114,510,719.41</b> | <b>118,625,784.78</b> |
| <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           |        |                       |                       |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 合同负债           | 五、（十二） | 34,688,840.79         | 34,688,840.79         |
| 卖出回购金融资产款      |        |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |        |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |        |                       |                       |
| 代理承销证券款        |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 五、（十三） |                       |                       |
| 应交税费           | 五、（十四） | 10,941.80             | 530,485.05            |
| 其他应付款          | 五、（十五） | 2,779,608.35          | 2,777,897.58          |
| 其中：应付利息        |        |                       |                       |
| 应付股利           |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |        |                       |                       |
| 应付分保账款         |        |                       |                       |
| 持有待售负债         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、（十六） | 1,136,997.23          | 1,136,997.20          |
| 其他流动负债         |        |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>38,616,388.17</b>  | <b>39,134,220.62</b>  |
| <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              | 五、（十七）  | 87,784.89       | 201,784.92      |
| 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>    |         | 87,784.89       | 201,784.92      |
| <b>负债合计</b>       |         | 38,704,173.06   | 39,336,005.54   |
| <b>所有者权益：</b>     |         |                 |                 |
| 股本                | 五、（十八）  | 104,000,000.00  | 104,000,000.00  |
| 其他权益工具            |         |                 |                 |
| 其中：优先股            |         |                 |                 |
| 永续债               |         |                 |                 |
| 资本公积              | 五、（十九）  | 59,039,475.01   | 59,039,475.01   |
| 减：库存股             |         |                 |                 |
| 其他综合收益            |         |                 |                 |
| 专项储备              |         |                 |                 |
| 盈余公积              | 五、（二十）  | 20,166,783.51   | 20,166,783.51   |
| 一般风险准备            |         |                 |                 |
| 未分配利润             | 五、（二十一） | -107,401,109.82 | -103,918,078.94 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 75,805,148.70   | 79,288,179.58   |
| 少数股东权益            |         | 1,397.65        | 1,599.66        |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | 75,806,546.35   | 79,289,779.24   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | 114,510,719.41  | 118,625,784.78  |

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：印强

会计机构负责人：印强

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                 |                  |
| 货币资金         |    | 33,251,354.31   | 65,907,066.38    |
| 交易性金融资产      |    |                 |                  |
| 衍生金融资产       |    |                 |                  |
| 应收票据         |    |                 |                  |
| 应收账款         |    |                 | 479,160.00       |
| 应收款项融资       |    |                 |                  |

|                |            |                       |                       |
|----------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           | 十二、<br>(一) | 12,381,065.51         | 8,689,032.51          |
| 其他应收款          | 十二、<br>(二) | 30,985,656.61         | 5,918,187.12          |
| 其中：应收利息        |            |                       |                       |
| 应收股利           |            |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |            |                       |                       |
| 存货             |            | 23,067,774.19         | 22,665,897.99         |
| 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         |            |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |            | <b>99,685,850.62</b>  | <b>103,659,344.00</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         | 十二、<br>(三) | 7,000,000.00          | 7,000,000.00          |
| 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           |            | 88,070.24             | 117,916.03            |
| 在建工程           |            |                       |                       |
| 生产性生物资产        |            |                       |                       |
| 油气资产           |            |                       |                       |
| 使用权资产          |            | 906,152.09            | 906,152.09            |
| 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        |            | 8,733,372.19          | 8,733,372.19          |
| 其他非流动资产        |            | 3,000,000.00          | 3,000,000.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |            | <b>19,727,594.52</b>  | <b>19,757,440.31</b>  |
| <b>资产总计</b>    |            | <b>119,413,445.14</b> | <b>123,416,784.31</b> |
| <b>流动负债：</b>   |            |                       |                       |
| 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        |  |                 |                 |
| 预收款项        |  |                 |                 |
| 合同负债        |  | 34,458,161.17   | 34,458,161.17   |
| 卖出回购金融资产款   |  |                 |                 |
| 应付职工薪酬      |  |                 |                 |
| 应交税费        |  | 5,043.28        | 519,604.95      |
| 其他应付款       |  | 9,280,055.21    | 9,277,897.58    |
| 其中：应付利息     |  |                 |                 |
| 应付股利        |  |                 |                 |
| 持有待售负债      |  |                 |                 |
| 一年内到期的非流动负债 |  | 1,106,413.84    | 1,106,413.81    |
| 其他流动负债      |  |                 |                 |
| 流动负债合计      |  | 44,849,673.50   | 45,362,077.51   |
| 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        |  | -47,526.93      | 66,473.10       |
| 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     |  | -47,526.93      | 66,473.1        |
| 负债合计        |  | 44,802,146.57   | 45,428,550.61   |
| 所有者权益：      |  |                 |                 |
| 股本          |  | 104,000,000.00  | 104,000,000     |
| 其他权益工具      |  |                 |                 |
| 其中：优先股      |  |                 |                 |
| 永续债         |  |                 |                 |
| 资本公积        |  | 59,039,475.01   | 59,039,475.01   |
| 减：库存股       |  |                 |                 |
| 其他综合收益      |  |                 |                 |
| 专项储备        |  |                 |                 |
| 盈余公积        |  | 20,166,783.51   | 20,166,783.51   |
| 一般风险准备      |  |                 |                 |
| 未分配利润       |  | -108,594,959.95 | -105,218,024.82 |
| 所有者权益合计     |  | 74,611,298.57   | 77,988,233.70   |
| 负债和所有者权益合计  |  | 119,413,445.14  | 123,416,784.31  |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|-------------------------------|---------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入                       |         | 1,413,261.32 | 772,635.09   |
| 其中：营业收入                       | 五、(二十二) | 1,413,261.32 | 772,635.09   |
| 利息收入                          |         |              |              |
| 已赚保费                          |         |              |              |
| 手续费及佣金收入                      |         |              |              |
| 二、营业总成本                       |         | 4,907,975.37 | 5,751,040.44 |
| 其中：营业成本                       | 五、(二十二) |              | 0            |
| 利息支出                          |         |              |              |
| 手续费及佣金支出                      |         |              |              |
| 退保金                           |         |              |              |
| 赔付支出净额                        |         |              |              |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |              |              |
| 保单红利支出                        |         |              |              |
| 分保费用                          |         |              |              |
| 税金及附加                         | 五、(二十三) |              | 1,025.52     |
| 销售费用                          | 五、(二十四) | 240,651.85   | 299,799.23   |
| 管理费用                          | 五、(二十五) | 5,352,221.14 | 5,435,641.54 |
| 研发费用                          |         |              |              |
| 财务费用                          | 五、(二十六) | -684,897.62  | 14,574.15    |
| 其中：利息费用                       |         |              |              |
| 利息收入                          |         | -690,734.82  | -35,405.60   |
| 加：其他收益                        | 五、(二十七) | 10,441.27    | 12,817.09    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、(二十八) |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |              |              |

|                              |         |                      |                      |
|------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）          |         |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | 五（二十九）  | 4,840.00             | 14,875.69            |
| 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>     |         | <b>-3,479,432.78</b> | <b>-4,950,712.57</b> |
| 加：营业外收入                      | 五、（三十）  | 232.39               | 0                    |
| 减：营业外支出                      |         |                      |                      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |         | <b>-3,479,200.39</b> | <b>-4,950,712.57</b> |
| 减：所得税费用                      | 五、（三十一） | 4,032.50             | 73.98                |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |         | <b>-3,483,232.89</b> | <b>-4,950,786.55</b> |
| 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）       |         | -3,483,232.89        | -4,950,786.55        |
| 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）        |         | -202.01              | 619.95               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | -3,483,030.88        | -4,951,406.50        |
| <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>              |         | <b>-3,483,232.89</b> | <b>-4,950,786.55</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |         | -3,483,030.88        | -4,951,406.50        |

|                    |  |         |        |
|--------------------|--|---------|--------|
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 |  | -202.01 | 619.95 |
| <b>八、每股收益：</b>     |  |         |        |
| (一) 基本每股收益（元/股）    |  | -0.033  | -0.048 |
| (二) 稀释每股收益（元/股）    |  | -0.033  | -0.048 |

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：印强

会计机构负责人：印强

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注         | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十二、<br>(四) | 1,299,831.18  | 332,547.17    |
| 减：营业成本                        |            |               |               |
| 税金及附加                         |            |               | 561.45        |
| 销售费用                          |            | 139,754.77    | 196,866.95    |
| 管理费用                          |            | 5,229,367.59  | 5,305,316.39  |
| 研发费用                          |            |               |               |
| 财务费用                          |            | -677,275.06   | 26,750.25     |
| 其中：利息费用                       |            |               |               |
| 利息收入                          |            | -680,684.86   | -21,300.20    |
| 加：其他收益                        |            | 10,240.99     | 12,588.68     |
| 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）             |            | 4,840.00      | 11,503.29     |
| 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>      |            | -3,376,935.13 | -5,172,855.90 |
| 加：营业外收入                       |            |               |               |
| 减：营业外支出                       |            |               |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |            | -3,376,935.13 | -5,172,855.90 |
| 减：所得税费用                       |            |               |               |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |            | -3,376,935.13 | -5,172,855.90 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |            | -3,376,935.13 | -5,172,855.90 |
| （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>       |  | <b>-3,376,935.13</b> | <b>-5,172,855.90</b> |
| <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      | 2025 年 1-6 月        | 2024 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        | 五、（三十二） | 1,976,385.49        | 2,337,988.80        |
| 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        |         | 2,837,126.41        | 48,219.09           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | <b>4,813,511.90</b> | <b>2,386,207.89</b> |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 2,200,000.00         | 2,696,000.00         |
| 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           |  | 2,478,253.23         | 2,176,159.46         |
| 支付的各项税费                   |  | 2,196,448.57         | 9,085.65             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 5,504,974.82         | 4,676,522.09         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>12,379,676.62</b> | <b>9,557,767.20</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-7,566,164.72</b> | <b>-7,171,559.31</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |  | 30,000,000.00        |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>30,000,000.00</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>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>30,000,000.00</b> | <b>0</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            |  |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</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            |  |                      | 408,400.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |                      | <b>408,400.00</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |                      | <b>-408,400.00</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                      |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | 22,433,835.28 | -7,579,959.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 21,054,277.04 | 64,659,512.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 43,488,112.32 | 57,079,552.83 |

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：印强

会计机构负责人：印强

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2025 年 1-6 月   | 2024 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            |    | 1,861,821.05   | 1,530,500.00  |
| 收到的税费返还                   |    |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 32,826,643.78  | 33,885.28     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 34,688,464.83  | 1,564,385.28  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 2,200,000.00   | 2,696,000.00  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,886,796.47   | 1,945,445.59  |
| 支付的各项税费                   |    | 2,186,750.19   | 561.45        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 60,069,356.69  | 4,645,648.39  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 67,342,903.35  | 9,287,655.43  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -32,654,438.52 | -7,723,270.15 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 30,000,000.00  |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 30,000,000.00  |               |
| 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            |    |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    |                |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 30,000,000.00  |               |
| <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            |    |                |               |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流入小计         |  |               |               |
| 偿还债务支付的现金          |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |               | 408,400.00    |
| 筹资活动现金流出小计         |  |               | 408,400.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  |               | -408,400.00   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |               |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -2,654,438.52 | -8,131,670.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 14,778,686.53 | 52,276,660.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 12,124,248.01 | 44,144,990.44 |

### 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

# 东阳青雨传媒股份有限公司

## 2025 年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一)公司概况

东阳青雨传媒股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名东阳青雨影视文化股份有限公司,系在东阳青雨影视文化有限公司(以下简称青雨影视)的基础上整体变更设立。青雨影视系由自然人张静和张宏震共同投资组建的有限责任公司,于 2007 年 4 月 12 日在东阳市工商行政管理局登记注册,取得 330783000033328 号企业法人营业执照。公司现取得统一社会信用代码 91330700660576662M 的营业执照。公司注册地:浙江横店影视产业实验区 C1-011-B。法定代表人:张静。

截至 2025 年 6 月 30 日,公司注册资本为人民币 104,000,000.00 元,总股本为 104,000,000 股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 43,722,936 股;无限售条件的流通股份 60,277,064 股。公司(股票代码:832698)于 2015 年 7 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;公司下设制作部、发行部、宣传部、财务部、行政部、证券部等主要职能部门。

本公司属广播、电视、电影和录音制作业。经营范围为:制作、复制、发行:专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧;影视服装道具租赁;影视器材租赁;影视文化信息咨询;企业形象策划;会展会务服务;摄影摄像服务;制作、代理、发布;影视广告。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 11 日批准报出。

#### (二)合并范围

本公司 2025 年半年度纳入合并范围的子公司共 3 家,详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围未有变更。

### 二、财务报表的编制基础

## **（一）编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

## **（二）持续经营**

公司自报告期末起 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、主要会计政策及会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、存货的确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(八)、附注三(九)、附注三(十一)、附注三(十四)和附注三(十九)等相关说明。

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

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

### **（二）会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **（三）营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **（四）记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **（六）合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### **2、合并报表的编制方法**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### **3、购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **4、丧失控制权的处置子公司股权**

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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（十）“长期股权投资的确认为和计量”或本附注三（八）“金融工具的确认为和计量”。

### **5、分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理**

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **（八）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1、金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 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有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金

融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认条件**

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收账款，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收账款、其他应收款、等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据应收账款、其他应收款，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

### （1）应收款项

| 组合名称     | 确定组合的依据                                           | 计量信用损失的方法             |
|----------|---------------------------------------------------|-----------------------|
| 合并范围内关联方 | 根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备                  | 不计提                   |
| 账龄组合     | 本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品(制作中影视产品)、库存商品(影视产品成品)、低值易耗品等。

(1) 原材料系为计划拍摄电视剧所发生的文学剧本支出，在电视剧投入拍摄时，转入在产品(制作中影视产品)；

(2) 在产品(制作中影视产品)系拍摄制作过程中的影视剧成本或拍摄完成但未取得《电视剧发行许可证》的电视剧产品，在拍摄完成并取得《电视剧发行许可证》后转入库存商品(影视产品成品)；

(3) 库存商品(影视产品成品)系公司已入库的电视剧产品之实际成本。

### 2、企业取得存货按实际成本计量。

公司从事与境内外其他单位合作摄制电视剧业务的，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“其他应付款”科目进行核算；当电视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作电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，当电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电视剧库存成本。

### 3、存货发出的计价方法

企业发出存货的成本计量采用个别计价法。电视剧已结转入库的全部实际成本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) 企业一次性卖断国内全部著作权，在收到卖断价款时，应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，按企业会计准则的规定执行。

(2)企业采用按票款、发行收入等分账结算方式,或采用多次、局部(一定区域、一定时期内)将发行权、播映权转让给电视台,且仍可继续向其他单位发行、销售的影视产品,应在符合收入确认条件之日起,在不超过 24 个月的期间内,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。

#### **4、低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

#### **5、存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

公司如果预计电视剧不再拥有发行、销售市场,将未结转的成本予以全部结转。

#### **6、存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制,其中电视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

### **(十) 长期股权投资**

#### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、初始投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资

单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控

制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十一）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 平均年限法 | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 办公家具 | 平均年限法 | 5       | 5.00   | 19.00   |

## （十二）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2、借款费用资本化期间**

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **暂停资本化期间**

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

### **借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### **（十三）使用权资产**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

5、本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

### **（十四）无形资产**

#### **1、无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目  | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据     |
|-----|--------|------|--------|
| 商 标 | 92 个月  | 直线法  | 预计受益期限 |

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较

这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **（十六）职工薪酬**

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、离职后福利的会计处理方法**

#### **（1）设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### **（2）设定受益计划**

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

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

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

场收益率予以折现。

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

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

### **3、辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### **（十七）租赁负债**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **（十八）股份支付**

### **1、股份支付的种类**

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

### **2、权益工具公允价值的确定方法**

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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做出最佳估计，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。

### **4、股份支付的会计处理**

#### **(1)以权益结算的股份支付**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，

在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

## (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (3)修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

## 5、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司

内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## **(十九) 收入确认的一般原则**

### **1、一般原则**

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

(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，但是， 履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。 当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的 成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。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，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让 商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负 债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括 退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让 时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 1、 具体方法

本公司主要收入合同确认如下：

电视剧销售合同：在电视剧完成摄制或购入，且经广播电影电视行政主管部门审查通过并取得《电视剧发行许可证》后，公司将电视剧播映带或其他载体移交给购货方并取得收款权利时确认收入。

广告合同：在相关的广告开始出现于公众面前时确认收入，具体方法为根据与客户签订的合同中约定的广告投放时间和金额来确认公司取得收款权利时确认收入。

其他衍生品销售合同：主要为电视剧销售过程中衍生出的游戏、音乐、音像制品等相关收入，根据具体的合同约定，公司取得现时收款权利时确认收入。

## **（二十）政府补助**

### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### **2、确认时点**

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) 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（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 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；

(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；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

### 3、政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

## **（二十二）租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### **1、本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

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

产成本。

## 2、本公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

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

## (二十三) 主要会计估计及判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1、租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回

性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

**3、折旧和摊销**

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

**4、递延所得税资产**

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

**5、所得税**

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

**（二十四）重要会计政策和会计估计的变更**

**1、重要会计政策变更**

无。

**2、重要会计估计变更**

无。

**四、税项**

**1、主要税种和税率**

| 税种  | 计税依据                        | 税率    |
|-----|-----------------------------|-------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税 | 1%、6% |

|         |                              |         |
|---------|------------------------------|---------|
|         | 额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 |         |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴              | 5%、7%   |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                      | 2%、3%   |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                    | 20%、25% |

## 2、 税收优惠

财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司武汉青雨影视文化有限公司、东阳青成传媒有限公司、东阳市唯艺影视传媒有限公司适用上述小微企业税收减免政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2025 年 1 月 1 日，期末系指 2025 年 6 月 30 日；本期系指 2025 年 1-6 月，上期系指 2024 年 1-6 月。母公司同。

### （一）货币资金

| 项目                        | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 银行存款                      | 63,655,618.74 | 71,180,435.54 |
| 其他货币资金                    | 959,599.88    | 1,002,221.35  |
| 其中：因抵押、质押或冻结等对使用权有限制的款项总额 | 21,127,106.30 | 51,128,379.85 |
| 合计                        | 64,615,218.62 | 72,182,656.89 |

注：因抵押、质押或冻结等对使用权有限制的款项为保证金账户余额，详见附注五、（三十四）

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   |               | 484,000.00    |
| 1 至 2 年 | 403,900.00    | 403,900.00    |
| 4 年以上   | 44,716,750.00 | 44,716,750.00 |
| 小计      | 45,120,650.00 | 45,604,650.00 |
| 减：坏账准备  | 44,757,140.00 | 44,761,980.00 |
| 合计      | 363,510.00    | 842,670.00    |

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 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 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 | 44,139,250.00 | 97.82  | 44,139,250.00 | 100.00   |            |
| 按组合计提坏账准备 | 981,400.00    | 2.18   | 617,890.00    | 62.96    | 363,510.00 |
| 其中：账龄组合   | 981,400.00    | 2.18   | 617,890.00    | 62.96    | 363,510.00 |
| 合计        | 45,120,650.00 | 100.00 | 44,757,140.00 | 99.19    | 363,510.00 |

续上表：

| 类别        | 期初余额          |        |               |          |            |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值       |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 | 44,139,250.00 | 96.79  | 44,139,250.00 | 100.00   |            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,465,400.00  | 3.21   | 622,730.00    | 42.50    | 842,670.00 |
| 其中：账龄组合   | 1,465,400.00  | 3.21   | 622,730.00    | 42.50    | 842,670.00 |
| 合计        | 45,604,650.00 | 100.00 | 44,761,980.00 | 98.15    | 842,670.00 |

按单项计提坏账准备：

| 名称                    | 期末余额          |               |          |                         |
|-----------------------|---------------|---------------|----------|-------------------------|
|                       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由                    |
| 西藏乐视网信息技术有限公司[注 1]    | 22,500,000.00 | 22,500,000.00 | 100.00   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提 |
| 安徽广播电视台 [注 2]         | 16,422,800.00 | 16,422,800.00 | 100.00   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提 |
| 乐视网（天津）信息技术有限公司 [注 3] | 5,216,450.00  | 5,216,450.00  | 100.00   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提 |
| 合计                    | 44,139,250.00 | 44,139,250.00 | 100.00   |                         |

注 1：因客户资金困难，预计无法收回，故全额计提坏账准备；

注 2：双方正在协商中，预计无法收回，故全额计提坏账准备；

注 3：因客户资金困难，预计无法收回，故全额计提坏账准备；

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

|         |            |            |       |
|---------|------------|------------|-------|
| 1 年以内   |            |            |       |
| 1 至 2 年 | 403,900.00 | 40,390.00  | 10    |
| 4 年以上   | 577,500.00 | 577,500.00 | 100   |
| 合计      | 981,400.00 | 617,890.00 | 62.96 |

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额 |          |       | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------|----------|-------|---------------|
|           |               | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 44,139,250.00 |        |          |       | 44,139,250.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 622,730.00    |        | 4,840.00 |       | 617,890.00    |
| 合计        | 44,761,980.00 |        | 4,840.00 |       | 44,757,140.00 |

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 期末余额          |                |               |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 西藏乐视网信息技术有限公司   | 22,500,000.00 | 49.87          | 22,500,000.00 |
| 安徽广播电视台         | 16,422,800.00 | 36.40          | 16,422,800.00 |
| 乐视网（天津）信息技术有限公司 | 5,216,450.00  | 11.56          | 5,216,450.00  |
| 北京博泽影视文化有限公司    | 507,500.00    | 1.12           | 507,500.00    |
| 广东卫视文化传播有限公司    | 403,900.00    | 0.09           | 40,390.00     |
| 合计              | 45,120,650.00 | 99.04          | 44,757,140.00 |

## （三）预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 12,300,835.18 | 99.35  | 8,608,802.18 | 99.08  |
| 1 至 2 年 | 40,000.00     | 0.32   | 40,000.00    | 0.46   |
| 2 至 3 年 | 40,230.33     | 0.32   | 40,230.33    | 0.46   |
| 合计      | 12,381,065.51 | 100.00 | 8,689,032.51 | 100.00 |

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|------|--------------------|
|------|------|--------------------|

|               |              |       |
|---------------|--------------|-------|
| 上海批发影视传媒有限公司  | 4,000,000.00 | 32.31 |
| 孝感市孝南区她说传媒中心  | 3,000,000.00 | 24.23 |
| 杭州传宸影业有限公司    | 1,035,150.00 | 8.36  |
| 象山大绿萝文化传媒有限公司 | 1,020,000.00 | 8.24  |
| 上海王视广告有限公司    | 470,000.00   | 3.80  |
| 合计            | 9,525,150.00 | 76.93 |

#### (四) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 444,078.12 | 576,608.63 |
| 合计     | 444,078.12 | 576,608.63 |

##### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 379,812.45 | 490,442.96 |
| 1 至 2 年 |            | 20,000.00  |
| 2 至 3 年 | 65,000.00  | 65,000.00  |
| 3 至 4 年 | 192,818.60 | 189,628.60 |
| 4 年以上   | 32,210.00  | 37,300.00  |
| 小计      | 669,841.05 | 802,371.56 |
| 减：坏账准备  | 225,762.93 | 225,762.93 |
| 合计      | 444,078.12 | 576,608.63 |

##### (2) 按分类披露

| 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 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |            |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 669,841.05 | 100.00 | 225,762.93 | 33.70    | 444,078.12 |
| 其中：账龄组合   | 669,841.05 | 100.00 | 225,762.93 | 33.70    | 444,078.12 |
| 合计        | 669,841.05 | 100.00 | 225,762.93 | 33.70    | 444,078.12 |

续上表：

| 类别        | 期初余额       |        |            |          |            |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |            |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 802,371.56 | 100.00 | 225,762.93 | 28.14    | 576,608.63 |
| 其中：账龄组合   | 802,371.56 | 100.00 | 225,762.93 | 28.14    | 576,608.63 |
| 合计        | 802,371.56 | 100.00 | 225,762.93 | 28.14    | 576,608.63 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称    | 期末余额       |            |          |
|-------|------------|------------|----------|
|       | 其他应收款项     | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 379,812.45 | 5,083.83   | 1.00     |
| 2-3 年 | 65,000.00  | 650.00     | 1.00     |
| 3-4 年 | 192,818.60 | 187,779.50 | 97.39    |
| 4 年以上 | 32,210.00  | 32,210.00  | 100.00   |
| 合计    | 669,841.05 | 225,762.93 | 33.70    |

### (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额     | 5,824.33       |                      | 219,938.60           | 225,762.93 |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期计提     |                |                      |                      |            |
| 本期转回     |                |                      |                      |            |
| 本期转销     |                |                      |                      |            |
| 本期核销     |                |                      |                      |            |
| 其他变动     |                |                      |                      |            |
| 期末余额     | 5,824.33       |                      | 219,938.60           | 225,762.93 |

### (4) 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|-------|------------|------------|
| 投资分成款 | 187,728.60 | 187,728.60 |
| 押金保证金 | 421,210.00 | 538,110.00 |
| 备用金   | 40,040.00  | 55,670.51  |
| 其他    | 90.00      | 90.00      |
| 员工社保  | 20,772.45  | 20,772.45  |
| 合计    | 669,841.05 | 802,371.56 |

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称           | 款项性质  | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|------------|-------|-----------------------|----------|
| 浙江横店影视剧组服务有限公司 | 押金保证金 | 300,000.00 | 1 年以内 | 44.79                 | 3,000.00 |

|                |       |            |       |       |            |
|----------------|-------|------------|-------|-------|------------|
| 北京紫金联盟影视文化有限公司 | 投资分成款 | 187,728.60 | 3-4 年 | 28.03 | 187,728.60 |
| 化简科技（北京）有限公司   | 押金保证金 | 60,000.00  | 2-3 年 | 8.96  | 600.00     |
| 行政部-刘宇陈        | 备用金   | 40,000.00  | 1 年以内 | 5.97  | 400.00     |
| 浙江横店影视博览中心有限公司 | 押金保证金 | 32,210.00  | 4 年以上 | 4.81  | 32,210.00  |
| 合计             |       | 619,938.60 |       | 92.55 | 223,938.60 |

## （五）存货

### 1、存货分类

| 项目               | 期末余额           |               |               | 期初余额           |               |               |
|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                  | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值          | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值          |
| 在产品（储备及制作中的影视项目） | 120,367,680.17 | 97,299,905.98 | 23,067,774.19 | 119,965,803.97 | 97,299,905.98 | 22,665,897.99 |
| 合计               | 120,367,680.17 | 97,299,905.98 | 23,067,774.19 | 119,965,803.97 | 97,299,905.98 | 22,665,897.99 |

### 2、存货跌价准备

| 项目               | 期初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额          |
|------------------|---------------|--------|----|--------|----|---------------|
|                  |               | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |               |
| 在产品（储备及制作中的影视项目） | 97,299,905.98 |        |    |        |    | 97,299,905.98 |
| 合计               | 97,299,905.98 |        |    |        |    | 97,299,905.98 |

### 3、期末存货余额中无资本化利息金额。

## （六）其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税  | 748,734.06 | 748,730.91 |
| 预缴企业所得税 | 9.91       | 13.06      |
| 合计      | 748,743.97 | 748,743.97 |

## （七）固定资产

## 1、固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 固定资产   | 88,070.24 | 117,916.03 |
| 固定资产清理 |           |            |
| 合计     | 88,070.24 | 117,916.03 |

## 2、固定资产情况

| 项目          | 电子设备       | 办公家具       | 合计         |
|-------------|------------|------------|------------|
| 1. 账面原值     |            |            |            |
| （1）期初余额     | 549,454.48 | 136,853.44 | 686,307.92 |
| （2）本期增加金额   |            |            |            |
| —购置         |            |            |            |
| （3）本期减少金额   |            |            |            |
| —处置或报废      |            |            |            |
| （4）期末余额     | 549,454.48 | 136,853.44 | 686,307.92 |
| 2. 累计折旧     |            |            |            |
| （1）期初余额     | 471,605.71 | 96,786.18  | 568,391.89 |
| （2）本期增加金额   | 20,047.15  | 9,798.64   | 29,845.79  |
| —计提         | 20,047.15  | 9,798.64   | 29,845.79  |
| （3）本期减少金额   |            |            |            |
| —处置或报废      |            |            |            |
| （4）期末余额     | 491,652.86 | 106,584.82 | 598,237.68 |
| 3. 减值准备     |            |            |            |
| （1）期初余额     |            |            |            |
| （2）本期增加金额   |            |            |            |
| —计提         |            |            |            |
| （3）本期减少金额   |            |            |            |
| —处置或报废      |            |            |            |
| （4）期末余额     |            |            |            |
| 4. 账面价值     |            |            |            |
| （1）期末账面价值   | 57,801.62  | 30,268.62  | 88,070.24  |
| （2）上年年末账面价值 | 77,848.77  | 40,067.26  | 117,916.03 |

## （八）使用权资产

### 1、使用权资产情况

| 项目        | 房屋建筑物        | 车辆           | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |              |
| 1. 年初余额   | 5,597,121.68 | 1,935,111.41 | 7,532,233.09 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |              |
| 4. 期末余额   | 5,597,121.68 | 1,935,111.41 | 7,532,233.09 |
| 二、累计折旧    |              |              |              |
| 1. 年初余额   | 4,659,248.85 | 1,161,720.75 | 6,463,346.52 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |              |
| （1）计提     |              |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |              |
| 4. 期末余额   | 4,659,248.85 | 1,804,097.67 | 6,463,346.52 |

|           |            |            |              |
|-----------|------------|------------|--------------|
| 三、减值准备    |            |            |              |
| 四、账面价值    |            |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 937,872.83 | 131,013.74 | 1,068,886.57 |
| 2. 年初账面价值 | 937,872.83 | 131,013.74 | 1,068,886.57 |

## (九) 无形资产

### 1、无形资产情况

| 项目           | 商标权        | 合计         |
|--------------|------------|------------|
| 1. 账面原值      |            |            |
| (1) 期初余额     | 150,000.00 | 150,000.00 |
| (2) 本期增加金额   |            |            |
| — 购置         |            |            |
| — 内部研发       |            |            |
| (3) 本期减少金额   |            |            |
| — 处置         |            |            |
| (4) 期末余额     | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 2. 累计摊销      |            |            |
| (1) 期初余额     | 150,000.00 | 150,000.00 |
| (2) 本期增加金额   |            |            |
| — 计提         |            |            |
| (3) 本期减少金额   |            |            |
| — 处置         |            |            |
| — 失效且终止确认的部分 |            |            |
| (4) 期末余额     | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 3. 减值准备      |            |            |
| (1) 期初余额     |            |            |
| (2) 本期增加金额   |            |            |
| — 计提         |            |            |
| (3) 本期减少金额   |            |            |
| — 处置         |            |            |
| — 其他         |            |            |
| (4) 期末余额     |            |            |
| 4. 账面价值      |            |            |
| (1) 期末账面价值   |            |            |
| (2) 上年年末账面价值 |            |            |

## (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、已确认的未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 34,933,488.76 | 8,733,372.19 | 34,933,488.76 | 8,733,372.19 |
| 未弥补亏损  |               |              |               |              |
| 合计     | 34,933,488.76 | 8,733,372.19 | 34,933,488.76 | 8,733,372.19 |

## 2、未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 107,309,761.43 | 107,309,761.43 |
| 可抵扣亏损    | 20,507,867.36  | 20,507,867.36  |
| 合计       | 127,817,628.79 | 127,817,628.79 |

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2026 年 | 6,882,876.11  | 6,882,876.11  |    |
| 2027 年 | 2,003,021.87  | 2,003,021.87  |    |
| 2028 年 | 1,559,553.16  | 1,559,553.16  |    |
| 2029 年 | 10,062,416.22 | 10,062,416.22 |    |
| 合计     | 20,507,867.36 | 20,507,867.36 |    |

## (十一) 其他非流动资产

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 投资剧目 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计   | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

## (十二) 合同负债

| 项目        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 预收合同未履约款项 | 34,688,840.79 | 34,688,840.79 |
| 合计        | 34,688,840.79 | 34,688,840.79 |

## (十三) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬明细情况

| 项目           | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------------|------|--------------|--------------|------|
| 短期薪酬         |      | 1,804,512.28 | 1,804,512.28 |      |
| 离职后福利-设定提存计划 |      | 126,099.69   | 126,099.69   |      |
| 辞退福利         |      | -            | -            |      |
| 合计           |      | 1,930,611.97 | 1,930,611.97 |      |

### 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 |      | 1,566,533.11 | 1,566,533.11 |      |
| (2) 职工福利费       |      | 46,303.17    | 46,303.17    |      |

|                 |  |              |              |  |
|-----------------|--|--------------|--------------|--|
| (3) 社会保险费       |  | 76,030.92    | 76,030.92    |  |
| 其中：医疗保险费        |  | 73,250.58    | 73,250.58    |  |
| 工伤保险费           |  | 2,780.34     | 2,780.34     |  |
| 生育保险费           |  | -            | -            |  |
| (4) 住房公积金       |  | 115,645.08   | 115,645.08   |  |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |  |              |              |  |
| 合计              |  | 1,804,512.28 | 1,804,512.28 |  |

### 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 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |      | 122,016.48 | 122,016.48 |      |
| 失业保险费  |      | 4,083.21   | 4,083.21   |      |
| 合计     |      | 126,099.69 | 126,099.69 |      |

### (十四) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额      | 期初余额       |
|---------|-----------|------------|
| 增值税     | 7,362.37  | 21,251.81  |
| 个人所得税   |           | 505,348.00 |
| 城市维护建设税 |           | 178.39     |
| 教育费附加   |           | 76.45      |
| 地方教育费附加 |           | 50.97      |
| 企业所得税   | 3,579.43  | 3,579.43   |
| 合计      | 10,941.80 | 530,485.05 |

### (十五) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息   |              |              |
| 应付股利   |              |              |
| 其他应付款项 | 2,779,608.35 | 2,777,897.58 |
| 合计     | 2,779,608.35 | 2,777,897.58 |

#### 1、其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 其 他 | 2,779,608.35 | 2,777,897.58 |
| 合计  | 2,779,608.35 | 2,777,897.58 |

##### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 项目        | 期末余额         | 未偿还或结转的原因         |
|-----------|--------------|-------------------|
| 东阳横店骏足工作室 | 2,767,855.41 | 未来会有项目继续合作，暂不支付款项 |

(十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 年初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,136,997.20 | 1,136,997.20 |
| 合计         | 1,136,997.20 | 1,136,997.20 |

(十七) 租赁负债

| 项目   | 期末余额      | 年初余额       |
|------|-----------|------------|
| 租赁负债 | 87,784.89 | 201,784.92 |
| 合计   | 87,784.89 | 201,784.92 |

(十八) 股本

| 项目   | 期初余额           | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 104,000,000.00 |              |    |       |    |    | 104,000,000.00 |

(十九) 资本公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 55,696,699.72 |      |      | 55,696,699.72 |
| 其他资本公积 | 3,342,775.29  |      |      | 3,342,775.29  |
| 合计     | 59,039,475.01 |      |      | 59,039,475.01 |

(二十) 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 | 20,166,783.51 |      |      | 20,166,783.51 |
| 合计     | 20,166,783.51 |      |      | 20,166,783.51 |

(二十一) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额            | 上期金额           |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | -103,918,078.94 | -70,787,610.06 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                |
| 调整后年初未分配利润            | -103,918,078.94 | -70,787,610.06 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -3,483,030.88   | -4,951,406.50  |

|            |                 |                |
|------------|-----------------|----------------|
| 减：提取法定盈余公积 |                 |                |
| 应付普通股股利    |                 |                |
| 期末未分配利润    | -107,401,109.82 | -75,739,016.56 |

## （二十二）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 | 1,413,261.32 |    | 772,635.09 |    |
| 其他业务 |              |    |            |    |
| 合计   | 1,413,261.32 |    | 772,635.09 |    |

## （二十三）税金及附加

| 项目      | 本期金额 | 上期金额     |
|---------|------|----------|
| 城市维护建设税 |      |          |
| 教育费附加   |      |          |
| 地方教育费附加 |      |          |
| 印花税     |      | 1,025.52 |
| 合计      |      | 1,025.52 |

## （二十四）销售费用

| 项目       | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 职工薪酬     | 232,097.08 | 230,007.08 |
| 资产折旧和摊销费 | 5,430.77   | 1,226.43   |
| 办公及业务招待费 |            | 66,440.52  |
| 其他       | 774.00     | 2,125.20   |
| 差旅交通费    | 2350.00    |            |
| 合计       | 240,651.85 | 299,799.23 |

## （二十五）管理费用

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 中介费用     | 278,580.24   | 271,410.43   |
| 办公及业务招待费 | 2,423,248.76 | 1,962,229.76 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,698,514.89 | 1,852,450.52 |
| 差旅交通费  | 578,195.43   | 550,633.81   |
| 折旧、摊销费 | 24,415.02    | 517,111.66   |
| 其 他    | 349,266.80   | 281,805.36   |
| 合计     | 5,352,221.14 | 5,435,641.54 |

#### (二十六) 财务费用

| 项目     | 本期金额        | 上期金额      |
|--------|-------------|-----------|
| 利息费用   |             |           |
| 减：利息收入 | 690,734.82  | 35,405.60 |
| 手续费支出  | 5,837.20    | 4,687.30  |
| 其他     | 0.00        | 45,292.45 |
| 合计     | -684,897.62 | 14,574.15 |

#### (二十七) 其他收益

| 项目      | 本期金额      | 上期金额      | 资产相关/收益相并 |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 个税手续费返还 | 10,441.27 | 12,817.09 | 与收益相关     |
| 稳岗返还    |           |           | 与收益相关     |
| 合计      | 10,441.27 | 12,817.09 |           |

#### (二十八) 投资收益

| 项目   | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------|
| 理财收益 |      |      |
| 合计   |      |      |

#### (二十九) 信用减值损失

| 项目              | 本期金额     | 上期金额      |
|-----------------|----------|-----------|
| 坏账损失（损失以“-”号填列） | 4,840.00 | 14,875.69 |
| 合计              | 4,840.00 | 14,875.69 |

#### (三十) 营业外收入

| 项目   | 本期金额   | 上期金额 |
|------|--------|------|
| 税收优惠 | 232.39 |      |
| 合计   | 232.39 |      |

### （三十一）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 | 4,032.50 | 73.98 |
| 递延所得税费用 |          |       |
| 合计      | 4,032.50 | 73.98 |

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -3,479,200.39 |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | -869,800.10   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 873,832.60    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 所得税费用                          | 4,032.50      |

### （三十二）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      |
|--------|--------------|-----------|
| 政府补助   | 10,441.27    | 12,817.09 |
| 银行利息收入 | 690,734.82   | 35,402.00 |
| 押金退回   | 2,900.00     |           |
| 收到税收返还 | 2,133,050.32 |           |
| 合计     | 2,837,126.41 | 48,219.09 |

## 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         |
|-------|--------------|--------------|
| 付现费用  | 3,924,367.52 | 3,348,162.09 |
| 支付预付款 | 453,501.00   | 1,328,360.00 |
| 受限资金  | 1,127,106.30 |              |
| 合计    | 5,504,974.82 | 4,676,522.09 |

## 3、支付其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------|
| 投资剧目 |      |      |
| 合计   |      |      |

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 本期金额 | 上期金额       |
|--------------|------|------------|
| 偿还租赁负债所支付的现金 |      | 408,400.00 |
| 合计           |      | 408,400.00 |

## (三十三) 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                                  | -3,483,232.89 | -4,950,786.55 |
| 加：信用减值损失                             | 4,840.00      |               |
| 资产减值准备                               |               | 14,875.69     |
| 投资性房地产折旧摊销                           |               |               |
| 固定资产折旧                               | 29,845.79     | 25,288.71     |
| 使用权资产折旧                              |               | 493,049.38    |
| 无形资产摊销                               |               |               |
| 长期待摊费用摊销                             |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(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)                      |               |               |
| 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)                 | 939,833.16    | 939,833.16    |
| 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)                     | -2,361,310.80 | 176,374.71    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                | -453,079.65   | -4,390,007.35 |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -2,243,060.33 | 519,812.94    |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -7,566,164.72 | -7,171,559.31 |
| 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         |               |               |
| 3、现金及现金等价物净变动情况       |               |               |
| 现金的期末余额               | 43,488,112.32 | 57,083,087.55 |
| 减：现金的期初余额             | 21,054,277.04 | 64,659,512.14 |
| 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          | 22,433,835.28 | -7,579,959.31 |

## 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                        | 43,488,112.32 | 21,054,277.04 |
| 其中：库存现金                     |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款                | 43,109,503.33 | 20,633,044.95 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 378,608.99    | 421,232.09    |
| 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              | 43,488,112.32 | 21,054,277.04 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## （三十四）所有权或使用权受限的资产

截至 2025 年 6 月 30 日的受限资产明细如下：

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-------------|---------------|---------------|----------------|
| 货币资金-银行存款   | 546,115.41    | 547,390.59    | 久悬冻结、不收不付      |
| 货币资金-银行存款   | 20,000,000.00 | 50,000,000.00 | 一年期定期存款，不可随时支取 |
| 货币资金-其他货币资金 | 580,990.89    | 580,989.26    | 保证金            |
| 合计          | 21,127,106.30 | 51,128,379.85 |                |

## 六、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

| 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 |      |
| 武汉青雨影视文化有限公司<br>(以下简称“武汉青雨”) | 武汉市   | 武汉市 | 影视制作、发行 | 100.00  |    | 设立   |
| 东阳青成传媒有限公司(以下简称“东阳青成”)       | 东阳市   | 东阳市 | 影视制作、发行 | 100.00  |    | 设立   |
| 东阳市唯艺影视传媒有限公司(以下简称“东阳唯艺”)    | 东阳市   | 东阳市 | 影视制作、发行 | 80.00   |    | 设立   |

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于本附注五披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司以公允价值计量的金融工具，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而变化。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。如附注五、(二)和附注五、(四)所述，于资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项合计 44,139,250.00 元。

### (二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，同时定期监

控短期和长期的流动资金需求，确保维持充裕的现金和现金等价物储备以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（三）市场风险

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

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。因公司目前无借款，故公司未涉及利率风险。

本公司赚取收入的业务基本以人民币进行交易，因此本公司不存在重大外汇风险。

八、 关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

张静、张宏震夫妇合计持有本公司 50.5815%的股权，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司的关系      |
|--------------|-------------------|
| 东阳横店骏足影视工作室  | 受主要投资者姜伟控制的主体     |
| 姜 伟          | 主要投资者个人、本公司之董事    |
| 化简科技(北京)有限公司 | 受主要投资者张静控制的主体     |
| 刘保华          | 监事会主席             |
| 席馨普          | 前董事（2023 年 3 月辞任） |
| 李德           | 董事                |
| 胡永祥          | 监事 （2024 年换届离任）   |
| 雷云华          | 监事                |
| 查王方博         | 监事                |
| 张玮           | 副总经理 、主要投资者张静之弟弟  |
| 高琳           | 主要投资者张静之弟弟张玮之配偶   |
| 印强           | 董事会秘书             |
| 山南丰永投资管理有限公司 | 原股东               |

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 山南青辰投资管理有限公司   | 原股东              |
| 山南景行投资管理有限公司   | 股东、受主要投资者姜伟控制的主体 |
| 孝感市城区景红文化传媒工作室 | 受股东姜伟控制的主体       |
| 孝感市孝南区她说传媒中心   | 受主要投资者张静女儿张子婧控制  |
| 上海批发影视传媒有限公司   | 受主要投资者张静女儿张子婧控制  |

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称        | 租赁资产种类  | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费   |
|--------------|---------|--------------|------------|
| 张 静          | 运输工具、房屋 | 371,000.00   | 371,000.00 |
| 张宏震          | 运输工具、房屋 | 303,000.00   | 303,000.00 |
| 化简科技（北京）有限公司 | 房屋      | 528,000.00   | 302,000.00 |
| 合计           |         | 1,202,000.00 | 976,000.00 |

##### (2) 关联交易

| 交易对方         | 交易事项    | 交易金额         |
|--------------|---------|--------------|
| 上海批发影视传媒有限公司 | 支付影视制作费 | 2,100,000.00 |

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-------|--------------|--------------|--------|--------------|--------|
|       |              | 账面余额         | 坏账准备   | 账面余额         | 坏账准备   |
| 其他应收款 | 化简科技（北京）有限公司 | 60,000.00    | 600.00 | 60,000.00    | 600.00 |
| 预付账款  | 孝感市孝南区她说传媒中心 | 3,000,000.00 |        | 3,000,000.00 |        |
| 预付账款  | 上海批发影视传媒有限公司 | 4,000,000.00 |        | 1,900,000.00 |        |
| 合计    |              | 7,060,000.00 | 600.00 | 4,960,000.00 | 600.00 |

##### (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方         | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|-------|-------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 东阳横店骏足影视工作室 | 2,767,855.41 | 2,767,855.41 |
| 小计    |             | 2,767,855.41 | 2,767,855.41 |

#### 九、承诺及或有事项

##### 1、资产负债表日存在的重要承诺

(一) 重要承诺事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本期无需要披露的或有事项

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、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  |               | 484,000.00    |
| 4 年以上  | 22,216,750.00 | 22,216,750.00 |
| 小计     | 22,216,750.00 | 22,700,750.00 |
| 减：坏账准备 | 22,216,750.00 | 22,221,590.00 |
| 合计     |               | 479,160.00    |

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |               |         | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |         |      |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |      |
| 按单项计提坏账准备 | 21,639,250.00 | 97.40  | 21,639,250.00 | 100.00  |      |
| 按组合计提坏账准备 | 577,500.00    | 2.60   | 577,500.00    | 100.00  |      |
| 其中：账龄组合   | 577,500.00    | 2.60   | 577,500.00    | 100.00  |      |
| 合计        | 22,216,750.00 | 100.00 | 22,216,750.00 | 100.00  |      |

续上表：

| 类别 | 期初余额 |       |      |      | 账面价值 |
|----|------|-------|------|------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |      |      |
|    | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例 |      |

|           |               |        |               | (%)    |            |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|------------|
| 按单项计提坏账准备 | 21,639,250.00 | 95.32  | 21,639,250.00 | 100.00 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,061,500.00  | 4.68   | 582,340.00    | 54.86  | 479,160.00 |
| 其中：账龄组合   | 1,061,500.00  | 4.68   | 582,340.00    | 54.86  | 479,160.00 |
| 合计        | 22,700,750.00 | 100.00 | 22,221,590.00 | 97.89  | 479,160.00 |

#### 按单项计提坏账准备：

| 名称              | 期末余额          |               |          |                         |
|-----------------|---------------|---------------|----------|-------------------------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由                    |
| 安徽广播电视台         | 16,422,800.00 | 16,422,800.00 | 100.00   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提 |
| 乐视网（天津）信息技术有限公司 | 5,216,450.00  | 5,216,450.00  | 100.00   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提 |
| 合计              | 21,639,250.00 | 21,639,250.00 | 100.00   |                         |

#### 按组合计提坏账准备：

| 名称    | 期末余额       |            |          |
|-------|------------|------------|----------|
|       | 应收账款       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 |            |            |          |
| 4 年以上 | 577,500.00 | 577,500.00 | 100.00   |
| 合计    | 577,500.00 | 577,500.00 | 100.00   |

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额 |          |       | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------|----------|-------|---------------|
|           |               | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 21,644,090.00 |        | 4,840.00 |       | 21,639,250.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 577,500.00    |        |          |       | 577,500.00    |
| 合计        | 22,221,590.00 |        | 4,840.00 |       | 22,216,750.00 |

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 期末余额          |                |               |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 安徽广播电视台         | 16,422,800.00 | 73.92          | 16,422,800.00 |
| 乐视网（天津）信息技术有限公司 | 5,216,450.00  | 23.48          | 5,216,450.00  |
| 北京博泽影视文化有限公司    | 507,500.00    | 2.28           | 507,500.00    |
| 黑龙江电视台          | 70,000.00     | 0.32           | 70,000.00     |
| 合计              | 22,216,750.00 | 100.00         | 22,216,590.00 |

### （二）其他应收款

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 |      |      |
| 应收股利 |      |      |

|        |               |              |
|--------|---------------|--------------|
| 其他应收款项 | 30,985,656.61 | 5,918,187.12 |
| 合计     | 30,985,656.61 | 5,918,187.12 |

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内   | 25,535,576.00 | 486,206.51   |
| 1 至 2 年 | 40,000.00     | 38,030.00    |
| 2 至 3 年 | 60,000.00     | 60,859.20    |
| 3 至 4 年 | 187,818.60    | 189,628.60   |
| 4 年以上   | 5,387,882.58  | 5,369,083.38 |
| 小计      | 31,211,277.18 | 6,143,807.69 |
| 减：坏账准备  | 225,620.57    | 225,620.57   |
| 合计      | 30,985,656.61 | 5,918,187.12 |

### (2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额     | 5,681.97       |                      | 219,938.60           | 225,620.57 |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期计提     |                |                      |                      |            |
| 本期转回     |                |                      |                      |            |
| 本期转销     |                |                      |                      |            |
| 本期核销     |                |                      |                      |            |
| 其他变动     |                |                      |                      |            |
| 期末余额     | 5,681.97       |                      | 219,938.60           | 225,620.57 |

### (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额 |       |       | 期末余额       |
|-----------|------------|--------|-------|-------|------------|
|           |            | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 225,620.57 |        |       |       | 225,620.57 |
| 合计        | 225,620.57 |        |       |       | 225,620.57 |

(4) 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 往来款   | 30,555,672.58 | 5,355,672.58 |
| 押金保证金 | 411,210.00    | 528,110.00   |
| 备用金   | 40,040.00     | 55,670.51    |
| 投资分成款 | 187,728.60    | 187,728.60   |
| 其他    | 90.00         | 90.00        |
| 员工社保  | 16,536.00     | 16,536.00    |
| 合计    | 31,211,277.18 | 6,143,807.69 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称           | 款项性质  | 期末余额          | 账龄                      | 占其他应收款项合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|-------|---------------|-------------------------|------------------|------------|
| 武汉青雨影视文化有限公司   | 关联方往来 | 29,137,642.58 | 1 年以内<br>2-3 年<br>5 年以上 | 93.36            |            |
| 东阳青成影视传媒有限公司   | 关联方往来 | 1,300,000.00  | 5 年以上                   | 4.17             |            |
| 浙江横店影视剧组服务有限公司 | 押金保证金 | 300,000.00    | 1 年以内                   | 0.96             | 3,000      |
| 北京紫金联盟影视文化有限公司 | 投资分成款 | 187,728.60    | 3-4 年                   | 0.60             | 187,728.60 |
| 化简科技(北京)有限公司   | 押金保证金 | 60,000.00     | 3-4 年                   | 0.19             | 600.00     |
| 合计             |       | 30,985,371.18 |                         | 97.00            | 191,328.60 |

(三) 长期股权投资

1、对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 武汉青雨影视文化有限公司  | 3,000,000.00 |      |      | 3,000,000.00 |          |          |
| 东阳市唯艺影视传媒有限公司 | 4,000,000.00 |      |      | 4,000,000.00 |          |          |
| 合计            | 7,000,000.00 |      |      | 7,000,000.00 |          |          |

(四) 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 | 1,299,831.18 |    | 332,547.17 |    |
| 其他业务 |              |    |            |    |
| 合计   | 1,299,831.18 |    | 332,547.17 |    |

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                                | 金额        | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         |           |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                              |           |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                     | 10,441.27 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             |           |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                              |           |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        |           |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    |           |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       |           |    |
| 债务重组损益                                                                                                            |           |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |           |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |           |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       |           |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |           |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |           |    |
| 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                   |           |  |
| 小计                                   | 10,441.27 |  |
| 所得税影响额                               | 2,610.32  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |           |  |
| 合计                                   | 7,830.95  |  |

## 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<br>(%) | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -4.49             | -0.033  | -0.033 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.50             | -0.034  | -0.034 |

东阳青雨传媒股份有限公司

（加盖公章）

二零二五年八月十一

## 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        |
|-----------------------------------------------|-----------|
| 非流动资产处置损益                                     |           |
| 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） | 10,441.27 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                           |           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            |           |
| 非经常性损益合计                                      | 10,441.27 |
| 减：所得税影响数                                      | 2,610.32  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |           |
| 非经常性损益净额                                      | 7,830.95  |

### 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