

# 慈文传媒股份有限公司

## 2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月

## 2025 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：慈文传媒股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	192,699,539.06	198,036,051.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	7,500,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产	5,519,366.67	5,519,366.67
应收票据		155,594.22
应收账款	413,735,832.23	305,290,037.04
应收款项融资		
预付款项	23,030,011.07	22,708,889.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,878,773.13	6,798,553.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	719,964,444.44	729,896,853.47
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	50,026,303.59	45,804,602.79
流动资产合计	1,422,354,270.19	1,344,209,948.20

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	6,533,172.45	2,600,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,287,096.93	24,287,096.93
其他权益工具投资	8,877,371.72	8,877,371.72
其他非流动金融资产	169,457,503.89	139,457,503.89
投资性房地产	15,787,778.62	16,476,661.12
固定资产	746,517.73	803,790.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	141,333.30	158,293.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	14,678.46	32,292.42
递延所得税资产	85,074,313.75	81,350,863.80
其他非流动资产	55,660.38	225,660.38
非流动资产合计	310,975,427.23	274,269,534.26
资产总计	1,733,329,697.42	1,618,479,482.46
流动负债：		
短期借款	251,967,034.95	244,236,423.18
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	171,643,202.91	215,497,905.57
预收款项	23,962,264.24	23,962,264.24
合同负债	200,650,672.76	85,005,389.74
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	2,603,823.09	3,472,719.04
应交税费	8,550,643.70	10,187,939.64
其他应付款	4,685,693.15	7,658,806.26
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	66,649.99	25,833.33
其他流动负债	12,000,090.49	5,061,373.51
流动负债合计	676,130,075.28	595,108,654.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	87,400,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	330,188.68	330,188.68
递延所得税负债	3,190,029.82	3,190,029.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,920,218.50	33,520,218.50
负债合计	767,050,293.78	628,628,873.01
所有者权益：		
股本	601,572,239.36	601,572,239.36
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	852,081,186.28	851,959,916.23
减：库存股		
其他综合收益	3,723,818.46	3,799,844.50
专项储备		
盈余公积	38,817,098.60	38,817,098.60
一般风险准备		
未分配利润	-522,288,591.19	-499,208,152.67
归属于母公司所有者权益合计	973,905,751.51	996,940,946.02
少数股东权益	-7,626,347.87	-7,090,336.57
所有者权益合计	966,279,403.64	989,850,609.45
负债和所有者权益总计	1,733,329,697.42	1,618,479,482.46

法定代表人：周敏

主管会计工作负责人：杜立民

会计机构负责人：杜立民

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	73,020,249.85	71,690,212.95
交易性金融资产		30,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	68,373,691.25	32,687,580.72
应收款项融资		
预付款项	248,057.20	74,817.20
其他应收款	1,967,006,758.03	1,773,991,005.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货	10,377,358.49	
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	975,626.66	473,065.16
流动资产合计	2,120,001,741.48	1,908,916,681.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,023,191,852.30	2,023,191,852.30
其他权益工具投资	2,483,105.74	2,483,105.74
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	39,968.73	42,463.70
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	141,333.30	158,293.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,025,856,260.07	2,025,875,715.06
资产总计	4,145,858,001.55	3,934,792,397.05
流动负债：		
短期借款	251,967,034.95	244,236,423.18

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		
应付职工薪酬	1,501,997.16	1,694,896.16
应交税费	20,155.00	72,393.21
其他应付款	783,753,384.93	614,736,154.35
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	23,680.55	
其他流动负债		
流动负债合计	1,037,266,252.59	860,739,866.90
非流动负债：		
长期借款	37,500,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	308,276.43	308,276.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,808,276.43	308,276.43
负债合计	1,075,074,529.02	861,048,143.33
所有者权益：		
股本	474,949,686.00	474,949,686.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,472,308,956.25	2,472,308,956.25
减：库存股		
其他综合收益	924,829.31	924,829.31
专项储备		
盈余公积	87,725,353.04	87,725,353.04
未分配利润	34,874,647.93	37,835,429.12
所有者权益合计	3,070,783,472.53	3,073,744,253.72
负债和所有者权益总计	4,145,858,001.55	3,934,792,397.05

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	189,698,287.47	49,632,683.92
其中：营业收入	189,698,287.47	49,632,683.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	197,248,962.86	35,707,951.60
其中：营业成本	179,244,530.81	24,129,727.29
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	184,058.54	260,181.07
销售费用	4,205,774.40	1,784,535.19
管理费用	8,570,597.15	9,515,200.21
研发费用		
财务费用	5,044,001.96	18,307.84
其中：利息费用	5,378,860.23	997,977.02
利息收入	337,907.67	878,046.37
加：其他收益	5,077,583.18	914,326.09
投资收益（损失以“—”号填列）	225,308.40	2,908,940.82
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		
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）	377,358.49	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-29,772,173.27	348,291.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		246,536.41
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-31,642,598.59	18,342,827.19
加：营业外收入	4,900,865.77	518,864.04

减：营业外支出		110,952.06
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-26,741,732.82	18,750,739.17
减：所得税费用	-3,586,553.05	4,688,151.75
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-23,155,179.77	14,062,587.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-23,155,179.77	14,062,587.42
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-23,080,438.52	14,238,798.52
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-74,741.25	-176,211.10
六、其他综合收益的税后净额	-76,026.04	34,733.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-76,026.04	34,733.08
（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	-76,026.04	34,733.08
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	-76,026.04	34,733.08
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-23,231,205.81	14,097,320.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,156,464.56	14,273,531.60
归属于少数股东的综合收益总额	-74,741.25	-176,211.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.05	0.03
（二）稀释每股收益	-0.05	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：周敏 主管会计工作负责人：杜立民 会计机构负责人：杜立民

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	39,194,883.30	0.00
减：营业成本	37,735,849.06	0.00
税金及附加	17,525.00	1,415.50
销售费用	128,951.52	72,341.51
管理费用	841,513.36	3,235,719.34
研发费用		
财务费用	4,355,285.52	101,122.03
其中：利息费用	4,502,082.59	824,529.17
利息收入	151,615.91	725,299.55
加：其他收益	11,236.96	477,964.93
投资收益（损失以“—”号填列）	225,308.40	-8,852.48
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）		
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）	-360,467.04	-814.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,008,162.84	-2,942,300.46
加：营业外收入	1,100,120.00	450,000.01
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-2,908,042.84	-2,492,300.45
减：所得税费用	52,738.35	52,534.72
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,960,781.19	-2,544,835.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,960,781.19	-2,544,835.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-2,960,781.19	-2,544,835.17
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	185,179,619.44	129,766,240.51
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	217,338.10	566,255.64
收到其他与经营活动有关的现金	26,783,309.40	4,180,083.77
经营活动现金流入小计	212,180,266.94	134,512,579.92
购买商品、接受劳务支付的现金	246,577,131.75	216,374,455.51
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		
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	10,776,279.26	8,985,783.20
支付的各项税费	3,628,590.71	2,562,989.34
支付其他与经营活动有关的现金	5,228,158.48	10,076,432.26
经营活动现金流出小计	266,210,160.20	237,999,660.31

经营活动产生的现金流量净额	-54,029,893.26	-103,487,080.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	225,308.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		285,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	70,225,308.40	285,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,740.57	273,632.71
投资支付的现金	71,608,052.15	3,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	71,622,792.72	3,773,632.71
投资活动产生的现金流量净额	-1,397,484.32	-3,488,632.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,500,000.00	78,739,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,500,000.00	78,739,800.00
偿还债务支付的现金	85,339,800.00	9,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,991,065.95	947,965.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	90,330,865.95	10,897,965.22
筹资活动产生的现金流量净额	60,169,134.05	67,841,834.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-78,268.97	34,755.73
五、现金及现金等价物净增加额	4,663,487.50	-39,099,122.59
加：期初现金及现金等价物余额	163,024,426.25	173,543,384.15
六、期末现金及现金等价物余额	167,687,913.75	134,444,261.56

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,500,000.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	170,899,900.17	230,657,074.92
经营活动现金流入小计	176,399,900.17	230,657,074.92
购买商品、接受劳务支付的现金	51,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	142,314.89	2,281,217.61
支付的各项税费	23,889.49	54,132.85
支付其他与经营活动有关的现金	194,998,994.80	343,639,773.10

经营活动现金流出小计	246,165,199.18	345,975,123.56
经营活动产生的现金流量净额	-69,765,299.01	-115,318,048.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	225,308.40	
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		505,969.15
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,225,308.40	505,969.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,742.57	
投资支付的现金	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,005,742.57	
投资活动产生的现金流量净额	30,219,565.83	505,969.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	130,500,000.00	78,739,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	130,500,000.00	78,739,800.00
偿还债务支付的现金	85,239,800.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,384,429.92	741,530.36
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	89,624,229.92	741,530.36
筹资活动产生的现金流量净额	40,875,770.08	77,998,269.64
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	1,330,036.90	-36,813,809.85
加：期初现金及现金等价物余额	71,690,212.95	86,653,827.56
六、期末现金及现金等价物余额	73,020,249.85	49,840,017.71

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	601,572,239.36				851,959,916.23		3,799,844.50		38,817,098.60		-499,208,152.67		996,940,946.02	-7,090.33	989,850,609.45

加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	601,572,239.36				851,959,916.23		3,799,844.50		38,817,098.60		-499,208,152.67		996,940,946.02		-7,090,336.57		989,850,609.45			
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					121,270.05		-76,026.04				-23,080,438.52		-23,035,194.51		-536,011.30		-23,571,205.81			
（一）综合收益总额							-76,026.04				-23,080,438.52		-23,156,464.56		-74,741.25		-23,231,205.81			
（二）所有者投入和减少资本					121,270.05								121,270.05		461,270.05		340,000.00			
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他					121,270.05								121,270.05		461,270.05		340,000.00			
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本																				



											87				
三、本期增 减变动金额 (减少以“— ”号填列)							34,7 33.0 8				14,2 38,7 98.5 2		14,2 73,5 31.6 0	- 41,0 15,2 59.8 1	- 26,7 41,7 28.2 1
(一) 综合 收益总额							34,7 33.0 8				14,2 38,7 98.5 2		14,2 73,5 31.6 0	- 176, 211. 10 0	14,0 97,3 20.5 0
(二) 所有 者投入和减 少资本													- 40,8 39,0 48.7 1	- 40,8 39,0 48.7 1	
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他													- 40,8 39,0 48.7 1	- 40,8 39,0 48.7 1	
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存															

收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	601,572,239.36				851,959,916.23		4,159,357.34		38,817,098.60		-515,317,160.35		981,191,451.18	-10,155,591.47	971,035,859.71

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		924,829.31		87,725,353.04	37,835,429.12		3,073,744,253.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		924,829.31		87,725,353.04	37,835,429.12		3,073,744,253.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-2,960,781.19		-2,960,781.19
(一) 综合收益总额										-2,960,781.19		-2,960,781.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		924,829.31		87,725,353.04	34,874,647.93		3,070,783,472.53

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,194,246.25		87,891,194.18	47,229,853.67		3,083,573,936.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,194,246.25		87,891,194.18	47,229,853.67		3,083,573,936.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-1,658,644.35	-2,544,835.17		-4,203,479.52
（一）综合收益总额									-1,658,644.35	-2,544,835.17		-4,203,479.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,194,246.25		86,232,549.83	44,685,018.50		3,079,370,456.83

### 三、公司基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

慈文传媒股份有限公司原名浙江禾欣实业集团股份有限公司(以下简称“禾欣股份”)，系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江禾欣实业股份有限公司的批复》(浙证委[1998]77号)批准，由朱善忠等 239 名自然人共同出资组建，于 1998 年 8 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001001743 的《企业法人营业执照》。禾欣股份原有注册资本 7,406 万元，股份总数 7,406 万股(每股面值 1 元)。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1491 号文核准，禾欣股份获准向社会公开发行 2,500 万股人民币普通股(A 股)并于 2010 年 1 月 26 日起在深圳证券交易所上市交易，注册资本为人民币 9,906.00 万元。

根据公司 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 9,906.00 万元。立信会计师事务所有限公司已于 2011 年 5 月 27 日对禾欣股份本次新增注册资本金到位情况进行了审验，并出具了信会师报字(2011)第 12797 号《验资报告》。变更后的注册资本为人民币 19,812.00 万元，股份总数 19,812 万股(每股面值 1 元)。

2015 年 7 月 14 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》(证监许可(2015)1633 号)的核准，禾欣股份与马中骏、王玫等 37 名交易对方通过资产置换及非公开发行股票的方式进行重大资产重组。根据发行方案，禾欣股份以其除 2.5 亿现金以外的全部资产及负债(作为置出资产)与马中骏、王玫等 37 名交易对方所持慈文传媒集团股份有限公司(以下简称“慈文传媒集团”)100%股权的等值部分进行置换(作为置入资产)。交易的置入资产作价超出置出资产作价的差额部分 9.963 亿元由禾欣股份向马中骏、王玫等 37 名交易对方发行股份购买，计发行人民币普通股 11,639 万股(A 股)(每股面值 1 元，发行价为 8.56 元/股)。众华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 8 月 11 日对禾欣股份本次新增注册资本到位情况

进行了审验，并出具了沪众会字（2015）第 5165 号《验资报告》。变更后的注册资本为 31,451.00 万元，总股本为 31,451 万股(每股面值 1 元)。

2015 年 7 月 24 日，慈文传媒集团 100%股权过户至禾欣股份名下，并完成工商变更登记手续。

2015 年 8 月 27 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部出具《股份登记申请受理确认书》，本次重组非公开发行新股数量为 116,390,000 股，相关股份登记到账后于 2015 年 9 月 15 日正式列入上市公司的股东名册。

2016 年 1 月 6 日，经国家工商行政管理总局和浙江省工商行政管理总局核准，取得了浙江省工商行政管理局换发的营业执照。本公司名称由“浙江禾欣实业集团股份有限公司”变更为“慈文传媒股份有限公司”。

2017 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准慈文传媒股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1434 号）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 24,739,776 股，募集资金总额为人民币 931,699,964.16 元，扣除发行费用人民币 20,395,792.26 元后，实际募集资金净额为人民币 911,304,171.90 元，其中：新增股本人民币 24,739,776.00 元，出资额溢价部分为人民币 886,564,395.90 元，全部计入资本公积。上述增资已经众华会计师事务所出具的众会验字(2017)第 6352 号验资报告予以验证。公司变更后的注册资本为人民币 33,924.9776 万元。

根据公司披露的《2017 年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-025），2018 年 5 月 21 日公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度利润分配预案》，于 2018 年 6 月 22 日进行了 2017 年年度权益分派：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 339,249,776 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.80 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次权益分派实施后，公司总股本由 339,249,776 股增加至 474,949,686 股，公司注册资本由人民币 339,249,776 元增加至 474,949,686 元。

2019 年 2 月，马中骏先生、王玫女士、叶碧云女士、马中骅先生与江西省出版集团公司全资子公司华章天地传媒投资控股集团有限公司（以下简称“华章投资”）签署了《股份转让协议》及《表决权委托协议》，上述 4 名股东拟将其所持上市公司慈文传媒股份有限公司合计 71,479,928 股股份（对应公司股份比例 15.05%）分次协议转让给华章投资，并将其所持慈文传媒合计 117,725,135 股股份之表决权（合计 24.79%表决权）委托至华章投资。2019 年 3 月 27 日完成第一次股份 47,257,494 股转让过户登记。

2019 年 5 月，华章投资累计增持公司股份 23,747,451 股，占总股本的 5%。

2019 年 12 月 9 日，马中骏先生、叶碧云女士与华章投资签署了《股份转让协议》，约定将马中骏持有公司的无限售流通股 21,276,052 股（占公司总股本的 4.48%）、叶碧云持有公司的无限售流通股 2,946,382 股（占公司总股本的 0.62%），共计 24,222,434 股（占公司总股本的 5.10%），以 13 元/股的价格协议转让给华章投资，2019 年 12 月 20 日完成股份转让过户登记。本次过户后，公司股东马中骏先生、王玫女士持有公司股份合计 46,245,207 股，占公司总股本的 9.74%，而通过委托表决权已不再拥有公司表决权股份。华章投资通过协议受让及二级市场增持共持有公司股份 95,227,379 股，占公司总股本的 20.05%；通过受托表决权拥有公司的表决权股份 141,472,586 股（含前述持有的股份 95,227,379 股），占公司总股本的 29.79%。

2022 年 6 月 29 日，马中骏先生与华章投资签署了《<表决权委托协议>之补充协议》，同意将《表决权委托协议》约定的表决权委托期限延长至 2025 年 6 月 30 日。截至补充协议签署之日，马中骏先生持有公司股份 43,892,974 股，占公司总股本的 9.24%。

2023 年 6 月 16 日至 2023 年 10 月 23 日期间，马中骏先生通过集中竞价交易减持公司股份 3,268,807 股（占公司总股本的 0.69%）。本次减持后，马中骏先生持有公司股份 40,624,167 股，占公司总股本的 8.55%；华章投资持有公司股份 95,227,379 股，占公司总股本的 20.05%，拥有公司表决权股份 135,851,546 股（含前述持有的股份 95,227,379 股），占公司总股本的 28.60%。

根据公司于 2025 年 5 月 27 日披露的《关于股东签署<表决权委托协议>之补充协议二的公告》（公告编号：2025-043），截至本报告披露日，华章投资拥有公司的表决权股份 127,327,379 股（含持有的股份 95,227,379 股），占公司总股本的 26.81%。

慈文传媒股份有限公司统一社会信用代码为 91330000146460907E，注册资本 47,494.9686 万元，工商注册地址：江西省南昌市南昌经济技术开发区秀先路 999 号技术协同创新园 2-6#4 楼 404。法定代表人：周敏。

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

公司主营业务为：影视剧的投资、制作、发行及衍生业务，艺人经纪业务，移动休闲游戏研发推广业务和渠道推广业务，演唱会业务。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 6 月 30 日的财务状况、2025 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 300 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 300 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 300 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 300 万元
超过一年的重要应付账款	期末余额超过 300 万元
超过一年的重要其他应付款	期末余额超过 300 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 500 万元
重要的或有事项	金额超过 500 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## 12、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征，将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	销售业务产生的银行承兑汇票
组合 2：商业承兑汇票	销售业务产生的基于商业信用的商业承兑汇票
组合 3：信用证	销售业务产生的信用证

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	具有相同或类似账龄信用风险特征的组合
组合 2：无风险组合	我方发行影视剧收到发行款后再行分配给联合摄制方的部分，该部分款项我方不承担信用风险，故不计提坏账
组合 3：合并范围内的公司之间应收账款	纳入合并范围内的各级子公司

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，对可能造成损失部分全额计提坏账准备。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。
- ②金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ③对借款人实际或预期的内部信用评级下调。
- ④预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ⑤借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ⑥同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑦借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ⑧作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- ⑨借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ⑩逾期信息。

#### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	本公司应收取的保证金、押金
组合 2：合并范围内的公司之间其他应收款项	纳入合并范围内的各级子公司
组合 3：其他应收款项	除组合 1、组合 2 外的其他款项

#### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

#### (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

## 13、存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、外购影视剧等。

(1) 原材料系本公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍摄影视剧。

(2) 在产品系本公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(3) 库存商品系本公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(4) 外购影视剧系本公司购买的影视剧产品。

### 2. 存货增加的计价方法

(1) 存货按照实际成本进行初始计量。

(2) 本公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

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

其他合作方负责摄制成本核算的，本公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款——预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

### 3. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

(1) 以一次性卖断方式，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。计算公式为：

计划销售成本率 = 影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额 × 100%

本期(月)应结转销售成本额 = 本期(月)影视剧销售收入额 × 计划销售成本率

在电视播映权的转让中，主要包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是电视台可以按约定的顺序在 2 年内(部分剧目延长到 3—5 年)先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮上星播出后的约定日期，其他电视台继续播放的权利。目前电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入和二轮播映权转让收入，通常在 24 个月内完成。因此，根据发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性的原则，本公司仅以 24 个月期限内的首轮播放权转让和二轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预计计划收入。

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，本公司将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

①如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

②低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(1) 原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时；或管理层对于该剧本基于市场判断计划不再进行推进时，应提取减值准备。

(2) 在产品的减值测试。影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行(放映)许可证时，应提取减值准备。

(3) 库存商品的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

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。

### 14、合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 15、长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准

则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 17、固定资产

### (1) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

## 18、在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表

明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 19、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 20、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件及软件著作权	3-5	经济可使用期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、制作成本、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 24、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，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，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(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。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本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预期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，本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。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司的营业收入主要包括影视剧制作、发行及其衍生收入、电影发行及其衍生收入、移动休闲游戏业务及渠道推广业务、艺人经纪及相关服务收入、演唱会收入等。收入确认原则如下：

#### （1）按时点确认的收入

##### ①影视剧销售收入：

当与购货方签订协议，根据合约条款交付经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》或“上线备案号”的影视剧播映带或其他载体，并于购货方获得前述载体控制权的时点时确认收入。其中，对于在交付播映带或其他载体后，购货方可以主导播出时间的，在交付播映带或其他载体时作为控制权转移时点；对于合同中约定上线播出时间且购货方无法主导播出时间的，在交付播映带或其他载体并于电视剧开始播映的时点作为控制权转移时点。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合

拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

影视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

②电影片票房分账收入：

电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

③电视综艺制作收入：

在电视综艺播出并且客户权益实现时，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认收入。

④游戏及渠道推广收入：本公司游戏收入，在授权运营模式下，根据协议约定按照合作运营方支付的分成款项确认营业收入。期末，公司按照合作协议计算暂估分成金额确认营业收入，收到并核对对账单数据后，如有差异，对之前确认的营业收入进行调整。渠道推广收入，主要为效果推广业务。根据协议约定，公司不承担主要运营责任，按照净额法，即客户支付的按广告点击量结算的分成款项确认营业收入。按照合作协议计算暂估分成金额确认营业收入，收到并核对对账单数据后，如有差异，对之前确认的营业收入进行调整。

⑤公司参投的电影、电视剧，在拍摄完成后向其他方转让投资份额的，待将投资份额所有权上的主要风险和报酬转移给客户，客户能够取得相关份额控制权时确认销售收入。

⑥演唱会收入：公司举办或参投的演唱会，在演唱会举办后按双方确认的实际售票情况及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

（2）按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

①艺人经纪及相关服务业务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

②让渡资产使用权的收入：利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## 27、政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；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。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 29、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1. 承租人的会计处理

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

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50,000 元的租赁，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) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 债务重组损益确认时点和会计处理方法

#### （1）债权人的会计处理

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

①以资产清偿债务方式进行债务重组的，债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：

存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。

对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。

投资性房地产的成本，包括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。

固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。

生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。

无形资产的成本，包括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。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

②将债务转为权益工具方式进行债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，债权人应当按照债权人受让资产（除金融资产外）的规定计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

③采用修改其他条款方式进行债务重组的，债权人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

④以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债权人应当首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照本准则第六条的规定分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

#### （2）债务人的会计处理

①以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人应当在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人应当在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。债务人初始确认权益工具时应当按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，应当按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

③采用修改其他条款方式进行债务重组的，债务人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

④以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债务人应当按照本准则第十一条和第十二条的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

报告期内无重要的会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
--------------	--------------	---------	------

报告期内无重要的会计估计变更。

#### (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 32、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	租赁、提供劳务的销售额	3%、6%
城市维护建设税	按应缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
房产税	自用房屋以房产原值的 70%为计税依据；出租房屋，以房屋租赁收入为计税依据	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新疆建纬传媒有限公司	15%
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	15%
香港慈文影视传播有限公司	16.5%
江西慈文影视文化传媒有限公司	20%
北京思凯通科技有限公司	20%
上海视骊影视制作有限公司	20%
上海微颢影业有限公司	20%
上海慈文影业有限公司	20%

北京慈文投资管理有限公司	20%
四川锦慈文化传媒有限公司	20%
北京赞成科技发展有限公司	20%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

北京慈文投资管理有限公司自成立之日（2017 年 10 月 23 日）起按小规模纳税人缴纳增值税，适用税率 3%。

四川锦慈文化传媒有限公司自成立之日（2024 年 7 月 16 日）起按小规模纳税人缴纳增值税，适用税率 3%。

### 2. 企业所得税

（1）根据财税(2011)112 号和新政发(2012)48 号文件，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止，对在新疆喀什、开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。根据财税 2020〈23〉号文件（鼓励西部大开发）自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。本公司之子公司新疆建纬传媒有限公司、霍尔果斯定坤影视传播有限公司均符合上述优惠政策条件并向当地税务部门备案，2025 年度减按 15%税率征收企业所得税并免征企业所得税地方分享部分。

（2）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）和《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》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）和《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》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。涉及公司包括：江西慈文影视文化传媒有限公司、北京思凯通科技有限公司、上海视骊影视制作有限公司、上海微颢影业有限公司、上海慈文影业有限公司、北京慈文投资管理有限公司、四川锦慈文化传媒有限公司、北京赞成科技发展有限公司。

## 3、其他

香港慈文影视传播有限公司设立于香港，执行当地的税务政策，以当年应课税盈利按利得税率计提（其中 2025 年利得税率：16.5%）。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	167,687,913.75	163,024,426.25
其他货币资金	25,011,625.31	35,011,625.31
合计	192,699,539.06	198,036,051.56

其中：存放在境外的款项总额	3,071,666.41	4,987,400.50
---------------	--------------	--------------

其他说明

期末其他货币资金 25,011,625.31 元为存出投资款，使用权受限。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,500,000.00	30,000,000.00
其中：		
银行理财产品		30,000,000.00
权益工具投资	7,500,000.00	
其中：		
合计	7,500,000.00	30,000,000.00

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	5,519,366.67	5,519,366.67
合计	5,519,366.67	5,519,366.67

其他说明

衍生金融资产系嵌入主销售合同中的保底条款，以保底收益金额扣除按照收益分配比例计算的预期发行收入后的余额作为公允价值的合理估计进行计量。

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		155,594.22
合计		155,594.22

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合合计						155,594.22	100.00%			155,594.22

提坏账准备的应收票据										
其中：										
组合 1：银行承兑汇票						155,594.22	100.00%			155,594.22
合计						155,594.22	100.00%			155,594.22

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	275,141,280.83	149,292,929.85
1 至 2 年	22,047,396.18	146,855,765.18
2 至 3 年	137,119,528.80	9,281,728.80
3 年以上	129,990,951.97	120,710,951.97
3 至 4 年	9,280,000.00	21,000,000.00
4 至 5 年	21,045,647.78	151,647.78
5 年以上	99,665,304.19	99,559,304.19
合计	564,299,157.78	426,141,375.80

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,549,808.69	0.98%	3,209,667.79	57.83%	2,340,140.90	5,556,377.69	1.30%	2,878,188.85	51.80%	2,678,188.84

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	558,749,349.09	99.02%	147,353,657.76	26.37%	411,395,691.33	420,584,998.11	98.70%	117,973,149.91	28.05%	302,611,848.20
其中：										
组合 1：账龄组合	489,376,639.09	86.72%	147,353,657.76	30.11%	342,022,981.33	350,070,853.11	82.15%	117,973,149.91	33.70%	232,097,703.20
组合 2：无风险组合	69,372,710.00	12.29%			69,372,710.00	70,514,145.00	16.55%			70,514,145.00
合计	564,299,157.78	100.00%	150,563,325.55	26.68%	413,735,832.23	426,141,375.80	100.00%	120,851,338.76	28.36%	305,290,037.04

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	5,556,377.69	2,878,188.85	5,549,808.69	3,209,667.79	57.83%	预计无法收回
合计	5,556,377.69	2,878,188.85	5,549,808.69	3,209,667.79		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：应收账款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	275,141,280.83	2,749,958.40	1.00%
1 至 2 年	16,497,587.49	1,628,158.75	9.87%
2 至 3 年	137,119,528.80	21,635,858.64	15.78%
3 至 4 年	9,280,000.00	4,640,000.00	50.00%
4 年以上	120,710,951.97	116,699,681.97	96.68%
合计	558,749,349.09	147,353,657.76	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：应收无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	69,372,710.00		
合计	69,372,710.00		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	2,878,188.85	331,478.94				3,209,667.79
组合计提	117,973,149.91	29,380,507.85				147,353,657.76
合计	120,851,338.76	29,711,986.79				150,563,325.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	130,280,000.00		130,280,000.00	23.09%	36,140,000.00
单位二	127,760,000.00		127,760,000.00	22.64%	1,277,600.00
单位三	65,701,728.80		65,701,728.80	11.64%	657,518.64
单位四	36,950,000.00		36,950,000.00	6.55%	11,085,000.00
单位五	35,000,000.00		35,000,000.00	6.20%	35,000,000.00
合计	395,691,728.80		395,691,728.80	70.12%	84,160,118.64

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,878,773.13	6,798,553.21
合计	9,878,773.13	6,798,553.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	325,869.28	332,909.28
联合摄制款、导演款等	14,485,617.75	14,485,617.75
往来款	9,453,959.93	6,246,167.33
其他应收款项	469,508.83	529,855.03
合计	24,734,955.79	21,594,549.39

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,949,103.84	4,921,178.28
1 至 2 年	1,802,480.84	1,783,295.69
2 至 3 年	93,295.69	
3 年以上	14,890,075.42	14,890,075.42
5 年以上	14,890,075.42	14,890,075.42
合计	24,734,955.79	21,594,549.39

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	24,734,955.79	100.00%	14,856,182.66	60.06%	9,878,773.13	21,594,549.39	100.00%	14,795,996.18	68.52%	6,798,553.21
其中：										
其他应收款项	24,734,955.79	100.00%	14,856,182.66	60.06%	9,878,773.13	21,594,549.39	100.00%	14,795,996.18	68.52%	6,798,553.21
合计	24,734,955.79	100.00%	14,856,182.66	60.06%	9,878,773.13	21,594,549.39	100.00%	14,795,996.18	68.52%	6,798,553.21

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	3,329.09	14,792,667.09		14,795,996.18
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-70.40	60,256.88		60,186.48
2025 年 6 月 30 日余额	3,258.69	14,852,923.97		14,856,182.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	14,795,996.18	60,186.48				14,856,182.66
合计	14,795,996.18	60,186.48				14,856,182.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

**5) 本期实际核销的其他应收款情况****6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	预付制片款、导演款	5,654,179.88	4 年以上	22.86%	5,654,179.88

单位二	往来款	3,913,959.93	1 年以内	15.82%	39,139.60
单位三	往来款	2,800,000.00	1 年以内	11.32%	28,000.00
单位四	预付制片款、导演款	2,200,000.00	4 年以上	8.89%	2,200,000.00
单位五	预付制片款、导演款	1,800,000.00	4 年以上	7.28%	1,800,000.00
合计		16,368,139.81		66.17%	9,721,319.48

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,095,724.84	48.18%	22,582,267.01	99.45%
1 至 2 年	11,807,664.00	51.27%	27,962.45	0.12%
2 至 3 年	107,888.25	0.47%	79,925.80	0.35%
3 年以上	18,733.98	0.08%	18,733.98	0.08%
合计	23,030,011.07		22,708,889.24	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 22,705,865.60 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.59%。

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	137,701,358.11	2,771,424.71	134,929,933.40	134,944,952.23	2,771,424.71	132,173,527.52
在产品	597,663,264.49	50,198,311.64	547,464,952.85	612,092,597.50	50,830,310.28	561,262,287.22
库存商品	123,279,614.37	85,710,056.18	37,569,558.19	122,177,659.27	85,716,620.54	36,461,038.73
合计	858,644,236.97	138,679,792.53	719,964,444.44	869,215,209.00	139,318,355.53	729,896,853.47

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
原材料	2,771,424.71					2,771,424.71
在产品	50,830,310.28				631,998.64	50,198,311.64
库存商品	85,716,620.54				6,564.36	85,710,056.18
合计	139,318,355.53				638,563.00	138,679,792.53

注 1：库存商品本期减少——其他系：本公司之孙公司香港慈文影视传播有限公司外币报表折算产生差异。

注 2：在产品本期减少——其他系：在产品核销下账，对应减少在产品跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、一年内到期的非流动资产

## (1) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及留抵税额	50,026,303.59	45,804,602.79

合计	50,026,303.59	45,804,602.79
----	---------------	---------------

其他说明：

## 11、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单位一	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
单位二	2,000,000.00		2,000,000.00			
单位三	1,497,360.07		1,497,360.07			
单位四	354,484.08		354,484.08			
单位五	81,328.30		81,328.30			
合计	6,533,172.45		6,533,172.45	2,600,000.00		2,600,000.00

债权投资减值准备本期变动情况

### (2) 期末重要的债权投资

### (3) 减值准备计提情况

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	2,483,105.74						2,483,105.74	
霍尔果斯非凡响影视制作有限公司	6,394,265.98						6,394,265.98	

合计	8,877,371.72										8,877,371.72	
----	--------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
灵河影视制作(上海)有限公司	800,639.77											800,639.77	
成都泛娱时代文化传播有限公司	699,455.59											699,455.59	
嘉兴至桐股权投资合伙企业(有限合伙)	9,895,149.27											9,895,149.27	
海南大秦帝国影视传媒有限公司	12,891,852.30											12,891,852.30	
小计	24,287,096.93											24,287,096.93	
合计	24,287,096.93											24,287,096.93	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

#### 14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	169,457,503.89	139,457,503.89
合计	169,457,503.89	139,457,503.89

其他说明：

该权益工具投资为结构化主体银河金汇达汇增盈 5 号单一资产管理计划及对泉州履观股权投资合伙企业（有限合伙）的投资。

#### 15、投资性房地产

##### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	38,975,555.90			38,975,555.90
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	38,975,555.90			38,975,555.90
二、累计折旧和累计				

摊销				
1.期初余额	22,498,894.78			22,498,894.78
2.本期增加金额	688,882.50			688,882.50
(1) 计提或 摊销	688,882.50			688,882.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4.期末余额	23,187,777.28			23,187,777.28
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,787,778.62			15,787,778.62
2.期初账面价值	16,476,661.12			16,476,661.12

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	746,517.73	803,790.68
合计	746,517.73	803,790.68

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额		962,065.86	3,710,001.86	4,672,067.72
2.本期增加金额			14,740.57	14,740.57
(1) 购置			14,740.57	14,740.57
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			1,014.48	1,014.48
(1) 处置或报废				
(2) 汇率影响			1,014.48	1,014.48
4.期末余额		962,065.86	3,723,727.95	4,685,793.81
二、累计折旧				
1.期初余额		375,088.90	3,493,188.14	3,868,277.04
2.本期增加金额		34,881.45	37,096.84	71,978.29
(1) 计提		34,881.45	37,096.84	71,978.29
3.本期减少金额			979.25	979.25
(1) 处置或报废				
(2) 汇率影响			979.25	979.25
4.期末余额		409,970.35	3,529,305.73	3,939,276.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		552,095.51	194,422.22	746,517.73
2.期初账面价值		586,976.96	216,813.72	803,790.68

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## (6) 固定资产清理

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及软件著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额				28,961,360.56	28,961,360.56
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				28,961,360.56	28,961,360.56
二、累计摊销					
1.期初余额				22,250,169.08	22,250,169.08
2.本期增加金额				16,960.02	16,960.02
(1) 计提				16,960.02	16,960.02

3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额				22,267,129.10	22,267,129.10
三、减值准备					
1.期初余额				6,552,898.16	6,552,898.16
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额				6,552,898.16	6,552,898.16
四、账面价值					
1.期末账面 价值				141,333.30	141,333.30
2.期初账面 价值				158,293.32	158,293.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京赞成科技发展有限公司	989,802,700.14					989,802,700.14
东阳紫风影视制作有限公司	552,778.91					552,778.91
合计	990,355,479.05					990,355,479.05

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京赞成科技发展有限公司	989,802,700.14					989,802,700.14
东阳紫风影视制作有限公司	552,778.91					552,778.91
合计	990,355,479.05					990,355,479.05

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

商誉减值情况

**(1) 北京赞成科技发展有限公司**

2015年11月，公司以1,100,000,000.00元收购北京赞成科技发展有限公司100%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为110,197,299.87元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为989,802,700.14元，确认为合并资产负债表中的商誉，该商誉已全额计提资产减值准备。

**(2) 东阳紫风影视制作有限公司**

2010年11月，本公司以8,000,000.00元收购东阳紫风影视制作有限公司80%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为9,309,026.36元，按收购80%股权比例计7,447,221.09元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为552,778.91元，确认为合并资产负债表中的商誉，该商誉已全额计提资产减值准备。

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

**19、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	32,292.42		17,613.96		14,678.46
合计	32,292.42		17,613.96		14,678.46

其他说明

**20、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	162,207,598.22	40,551,899.56	148,590,159.39	37,147,539.85
内部交易未实现利润	10,306,207.64	2,576,551.91	10,306,207.64	2,576,551.91
可抵扣亏损	167,453,260.42	41,863,315.11	166,176,899.49	41,544,224.87
递延收益	330,188.68	82,547.17	330,188.68	82,547.17
合计	340,297,254.96	85,074,313.75	325,403,455.20	81,350,863.80

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,882,747.54	1,470,686.89	5,882,747.54	1,470,686.89
其他债权投资公允价值变动	6,877,371.72	1,719,342.93	6,877,371.72	1,719,342.93
合计	12,760,119.26	3,190,029.82	12,760,119.26	3,190,029.82

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		85,074,313.75		81,350,863.80

递延所得税负债		3,190,029.82		3,190,029.82
---------	--	--------------	--	--------------

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	141,706,940.01	131,733,802.23
可抵扣亏损	278,687,252.28	257,872,384.59
合计	420,394,192.29	389,606,186.82

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2030年	9,014,518.34		
2029年	28,146,182.73	10,075,828.29	
2028年	11,178,372.18	12,497,529.11	
2027年	2,885,983.80	16,698,137.66	
2026年	43,319,333.27	62,140,036.27	
2025年	184,142,861.96	156,460,853.26	
合计	278,687,252.28	257,872,384.59	

其他说明

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	55,660.38		55,660.38	225,660.38		225,660.38
合计	55,660.38		55,660.38	225,660.38		225,660.38

其他说明：

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,011,625.31	25,011,625.31	存出投资款	存出投资款	35,011,625.31	35,011,625.31	存出投资款	存出投资款
应收账款					96,000,000.00	92,440,500.00	质押	短期借款质押
合计	25,011,625.31	25,011,625.31			131,011,625.31	127,452,125.31		

其他说明：

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		6,506,856.16
保证借款	128,947,339.54	99,427,660.47
信用借款	123,019,695.41	138,301,906.55
合计	251,967,034.95	244,236,423.18

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	78,005,533.00	119,012,047.24
1 年以上	93,637,669.91	96,485,858.33
合计	171,643,202.91	215,497,905.57

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	35,000,000.00	尚未结算
单位二	31,930,000.00	尚未结算
单位三	4,218,086.37	尚未结算
单位四	2,914,756.36	尚未结算
单位五	1,566,723.01	尚未结算
合计	75,629,565.74	

其他说明：

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,685,693.15	7,658,806.26
合计	4,685,693.15	7,658,806.26

## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中介机构服务费	41,550.00	2,036,475.29
员工往来款	156,222.29	133,533.06
单位往来款	4,487,920.86	5,488,797.91
合计	4,685,693.15	7,658,806.26

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

## 26、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		283,018.87
1 年以上	23,962,264.24	23,679,245.37
合计	23,962,264.24	23,962,264.24

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	22,641,509.52	尚未结算
合计	22,641,509.52	

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	200,650,672.76	85,005,389.74
合计	200,650,672.76	85,005,389.74

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	6,603,773.58	尚未结算
合计	6,603,773.58	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 28、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,395,921.84	8,856,032.34	9,724,928.29	2,527,025.89
二、离职后福利-设定提存计划	9,133.26	1,013,351.18	1,013,351.18	9,133.26
三、辞退福利	67,663.94	19,500.00	19,500.00	67,663.94
合计	3,472,719.04	9,888,883.52	10,757,779.47	2,603,823.09

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	3,348,909.16	7,000,873.31	7,936,939.81	2,412,842.66
2、职工福利费		391,379.68	391,379.68	
3、社会保险费	5,535.30	612,837.86	612,837.86	5,535.30
其中：医疗保险费	5,424.59	599,851.68	599,851.68	5,424.59
工伤保险费	110.71	12,986.18	12,986.18	110.71
4、住房公积金	3,696.00	697,866.00	696,263.00	5,299.00
5、工会经费和职工教育经费	37,781.38	153,075.49	87,507.94	103,348.93
合计	3,395,921.84	8,856,032.34	9,724,928.29	2,527,025.89

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,856.48	983,328.32	983,328.32	8,856.48
2、失业保险费	276.78	30,022.86	30,022.86	276.78
合计	9,133.26	1,013,351.18	1,013,351.18	9,133.26

其他说明

**29、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,575,439.76	7,989,549.03
企业所得税	31,136.25	95,149.11
个人所得税	69,415.77	118,609.42
城市维护建设税	285,576.12	332,304.10
教育费附加	282,343.79	311,789.58
印花税	18,410.27	48,648.22
房产税	28,920.83	32,463.52
土地使用税	75.00	100.75
文化事业建设税	1,259,325.91	1,259,325.91
合计	8,550,643.70	10,187,939.64

其他说明

**30、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	66,649.99	25,833.33
合计	66,649.99	25,833.33

其他说明：

**31、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款税金	12,000,090.49	5,061,373.51
合计	12,000,090.49	5,061,373.51

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	87,466,649.99	30,025,833.33
减：一年内到期的长期借款	-66,649.99	-25,833.33
合计	87,400,000.00	30,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	330,188.68			330,188.68	与收益相关的政府补助
合计	330,188.68			330,188.68	

其他说明：

### 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	601,572,239.36						601,572,239.36

其他说明：

注 1：公司原股份数量为 198,120,000 股，2015 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2015】1633 号）核准，本公司资产置换及发行

116,390,000 股股份向慈文传媒集团股份有限公司（以下简称“慈文传媒”）全体股东购买慈文传媒 100% 的股权。该重大资产重组构成反向收购。2015 年末公司股份数量为 314,510,000 股。

根据企业会计准则规定，反向收购后编制合并财务报表时，相关权益性工具的金额应当反映法律上子公司（即购买方慈文传媒）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。合并前，公司股本金额为 163,263,158.00 元。根据持股比例推算，该项企业合并过程中需模拟发行的权益性工具金额为 277,869,395.36 元，2015 年末合并财务报表股本金额为 441,132,553.36 元。

注 2：股份总数按法律上母公司发行在外的权益性证券的数量及其变化列示。

注 3：2017 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准慈文传媒股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2017]1434 号）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 24,739,776 股，募集资金总额为人民币 931,699,964.16 元，扣除发行费用人民币 20,395,792.26 元后，实际募集资金净额为人民币 911,304,171.90 元，其中：新增股本人民币 24,739,776.00 元，出资额溢价部分为人民币 886,564,395.90 元，全部计入资本公积。上述增资已经众华会计师事务所出具的众会验字(2017)第 6352 号验资报告予以验证。本次募集资金后，公司股份数量增加至 339,249,776 股，股本金额增加至 465,872,329.36 元。

注 4：根据公司披露的《2017 年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-025），2018 年 5 月 21 日公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度利润分配预案》，于 2018 年 6 月 22 日进行了 2017 年年度权益分派：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 339,249,776 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.80 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次权益分派实施后，公司股份数量增加至 474,949,686 股，股本金额增加至 601,572,239.36 元。

注 5：本期无变化。

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	806,659,916.23			806,659,916.23
其他资本公积	45,300,000.00	121,270.05		45,421,270.05
合计	851,959,916.23	121,270.05		852,081,186.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期增加系收购慈文（厦门）影视文化传播有限责任公司小股东 10% 股权形成。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,658,028.79						4,658,028.79

益								
其他权益工具投资公允价值变动	4,658,028.79							4,658,028.79
二、将重分类进损益的其他综合收益	-858,184.29	-76,026.04				-76,026.04		-934,210.33
外币财务报表折算差额	-858,184.29	-76,026.04				-76,026.04		-934,210.33
其他综合收益合计	3,799,844.50	-76,026.04				-76,026.04		3,723,818.46

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,817,098.60			38,817,098.60
合计	38,817,098.60			38,817,098.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-499,208,152.67	-529,555,958.87
调整后期初未分配利润	-499,208,152.67	-529,555,958.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,080,438.52	14,238,798.52
期末未分配利润	-522,288,591.19	-515,317,160.35

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	189,368,691.06	178,555,648.31	30,911,825.99	22,430,599.66
其他业务	329,596.41	688,882.50	18,720,857.93	1,699,127.63
合计	189,698,287.47	179,244,530.81	49,632,683.92	24,129,727.29

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
影视剧业	189,339,684.45	178,553,901.03					189,339,684.45	178,553,901.03
游戏产品及渠道推广业	29,006.61	1,747.28					29,006.61	1,747.28
其他	329,596.41	688,882.50					329,596.41	688,882.50
按经营地区分类								
其中：								
国内地区	189,545,661.18	179,244,530.81					189,545,661.18	179,244,530.81
海外地区	152,626.29						152,626.29	
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	189,698,287.47	179,244,530.81					189,698,287.47	179,244,530.81

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务	重要的支付条	公司承诺转让	是否为主要责	公司承担的预	公司提供的质
----	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	的时间	款	商品的性质	任人	期将退还给客户的款项	量保证类型及相关义务
--	-----	---	-------	----	------------	------------

其他说明

公司主要经营活动为影视剧的制作和发行，公司影视剧销售属于某一时点履行履约义务类型，在满足收入确认时点进行收入确认。公司在向客户进行影视剧播映权授权前拥有对影视剧的控制权，为主要责任人。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。公司向客户进行影视剧播映权授权时，客户根据合同约定对影视剧播映带或其他载体进行审核，在约定工作日内若未提出异议，视为影视剧介质符合合同要求。根据合同约定，客户一般在签约、开机、介质交付和播出等阶段分期支付款项。本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。公司单个影视剧播映权授权属于单项履约义务，在满足收入确认时点进行收入确认。公司根据与客户确定的交易价格作为收入的计量依据。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	47,642.65	62,675.13
教育费附加	34,065.83	61,732.88
房产税	71,133.20	82,153.13
土地使用税	323.93	419.93
车船使用税	800.00	2,333.33
印花税	30,092.93	50,842.67
其他		24.00
合计	184,058.54	260,181.07

其他说明：

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,923,786.87	6,387,945.82
办公费	408,658.09	421,734.73
差旅费	339,381.99	381,889.65

租赁物业费	1,074,849.04	1,130,144.52
咨询费	287,954.56	652,982.55
折旧费	71,978.29	29,055.77
业务招待费	247,009.41	230,738.74
水电费	61,561.67	39,556.35
装修费摊销	17,613.96	17,613.96
无形资产摊销	16,960.02	
其他	120,843.25	223,538.12
合计	8,570,597.15	9,515,200.21

其他说明

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,972,703.10	1,548,681.71
业务发行费	90,456.61	123,801.66
办公费		907.30
差旅费	4,081.17	29,065.15
展览宣传费	129,251.52	81,775.37
业务招待费	2,682.00	304.00
其他	6,600.00	
合计	4,205,774.40	1,784,535.19

其他说明：

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,378,860.23	997,977.02
减：利息收入	-337,907.67	-1,004,389.06
汇兑损失		4,749.78
减：汇兑收益	-19,034.50	
手续费支出	22,083.90	19,970.10
合计	5,044,001.96	18,307.84

其他说明

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,013,445.73	870,637.74
个税手续费	64,103.85	43,688.35
其他	33.60	
合计	5,077,583.18	914,326.09

## 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产	377,358.49	
合计	377,358.49	

其他说明：

## 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,908,940.82
交易性金融资产在持有期间的投资收益	225,308.40	
合计	225,308.40	2,908,940.82

其他说明

## 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-29,711,986.79	-12,305,218.85
其他应收款坏账损失	-60,186.48	12,653,510.40
合计	-29,772,173.27	348,291.55

其他说明

## 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		246,536.41
其中：固定资产处置利得		246,536.41
合计		246,536.41

## 49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,100,000.00	518,864.00	1,100,000.00
其他	3,800,865.77	0.04	3,800,865.77

合计	4,900,865.77	518,864.04	4,900,865.77
----	--------------	------------	--------------

其他说明：

## 50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿支出		110,750.00	
罚款支出		202.06	
合计		110,952.06	

其他说明：

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	85,142.04	113,007.85
递延所得税费用	-3,723,449.95	4,232,419.84
上期所得税费用	51,754.86	342,724.06
合计	-3,586,553.05	4,688,151.75

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-26,741,732.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,685,433.21
子公司适用不同税率的影响	-3,025.22
调整以前期间所得税的影响	51,754.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,294,500.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,081,194.28
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	2,277,273.72
所得税减免优惠的影响	-80,417.12
其他	639,987.31
所得税费用	-3,586,553.05

其他说明

## 52、其他综合收益

详见附注第八节、七、36 其他综合收益。

## 53、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及扶持金	4,840,000.00	1,393,464.00
银行利息收入	337,907.67	1,003,352.05
其他	21,605,401.73	1,783,267.72
合计	26,783,309.40	4,180,083.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用&销售费用中的支出	3,330,342.40	3,574,097.05
其他	1,897,816.08	6,502,335.21
合计	5,228,158.48	10,076,432.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资	3,938,052.15	3,500,000.00
权益投资	7,500,000.00	
理财产品	60,000,000.00	
合计	71,438,052.15	3,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	244,236,423.18	93,000,000.00	4,213,499.39	89,482,887.62		251,967,034.95
长期借款	30,025,833.33	57,500,000.00	788,794.99	847,978.33		87,466,649.99
合计	274,262,256.51	150,500,000.00	5,002,294.38	90,330,865.95		339,433,684.94

**54、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	-23,155,179.77	14,062,587.42
加：资产减值准备	29,772,173.27	-348,291.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,999.04	751,987.42
使用权资产折旧	688,882.50	
无形资产摊销	16,960.02	
长期待摊费用摊销	17,613.96	17,613.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-246,536.41
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）	-377,358.49	
财务费用（收益以“－”号填列）	5,378,860.23	997,977.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-225,308.40	-2,908,940.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,723,449.95	4,232,419.82
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）	9,932,409.03	-121,409,401.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-115,913,243.52	-105,418,291.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,486,748.82	106,781,796.11

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-54,029,893.26	-103,487,080.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	167,687,913.75	134,444,261.56
减: 现金的期初余额	163,024,426.25	173,543,384.15
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,663,487.50	-39,099,122.59

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,687,913.75	163,024,426.25
可随时用于支付的银行存款	167,687,913.75	163,024,426.25
三、期末现金及现金等价物余额	167,687,913.75	163,024,426.25

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	25,011,625.31	3,398.48	存出投资款
银行存款		3,455,545.80	冻结
合计	25,011,625.31	3,458,944.28	

其他说明:

**(7) 其他重大活动说明****55、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**56、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	419,257.59	7.1587	3,001,346.15
欧元			
港币	77,109.78	0.91195	70,320.26
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

**57、租赁****(1) 本公司作为承租方**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用为 749,105.14 元

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公楼	301,294.52	
合计	301,294.52	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 58、数据资源

## 59、其他

## 八、研发支出

## 九、合并范围的变更

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
一级子公司							
无锡慈文传媒有限公司	163,263,158.00	无锡	江苏无锡	影视制作	100.00%		反向收购
江西慈文影视文化传媒有限公司	2,000,000.00	南昌	江西南昌	影视制作	100.00%		投资设立
上海慈文影视传播有限公司	50,000,000.00	上海	上海	影视制作	100.00%		同一控制下企业合并
二级子公司							
东阳紫风影视制作有限公司	13,000,000.00	东阳	浙江东阳	影视制作		100.00%	非同一控制下企业合并
北京慈文投资管理有限公司	20,000,000.00	北京	北京	资产管理		100.00%	投资设立
新疆建纬传媒有限公司	10,000,000.00	新疆	新疆	影视制作		100.00%	投资设立
正视觉国际影视文化发展（北京）有限公司	10,000,000.00	北京	北京	设计制作		100.00%	投资设立
北京慈文影视制作有限公司	5,000,000.00	北京	北京	影视制作		100.00%	同一控制下企业合并
慈文（厦门）影视文化传播有限责任公司	10,000,000.00	厦门	福建厦门	影视制作		100.00%	投资设立
北京慈文电影发行有限公司	3,000,000.00	北京	北京	影视发行		74.47%	投资设立
香港慈文影视传播有限公司	818,600.00	香港	香港	影视制作		100.00%	投资设立
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	10,000,000.00	新疆	新疆	影视制作		100.00%	投资设立
北京赞成科技发展有限公司	10,000,000.00	北京	北京	信息服务		100.00%	非同一控制下企业合并
上海蜜淘影业有限公司	3,000,000.00	上海	上海	影视制作		90.00%	投资设立
上海微颗影业有限公司	3,000,000.00	上海	上海	影视制作		65.00%	投资设立
上海视骊影视制作有限公司	3,000,000.00	上海	上海	影视制作		65.00%	投资设立
上海慈文影业有限公司	1,000,000.00	上海	上海	经纪业务		100.00%	投资设立
北京思凯通科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	信息服务		100.00%	非同一控制下企业合并
四川锦慈文化传媒有限公司	10,000,000.00	成都	成都	影视制作		100.00%	投资设立
银河金汇达汇增盈5号单一资产管理	200,000,000.00	不适用	不适用	委托理财		100.00%	投资设立

计划							
招商资管景禄 FOF21 号单一资产管理计划	0.00	不适用	不适用	委托理财		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

项目	持股比例(%)	资产规模(元)	净资产规模(元)
银河金汇达汇增盈 5 号单一资产管理计划	100	178,968,256.75	178,561,343.61
招商资管景禄 FOF21 号单一资产管理计划	100	2,819.44	2,819.44

注：根据公司董事会《关于使用闲置资金进行委托理财的决议》，公司子公司上海慈文影视传播有限公司（以下简称“上海慈文”）与招商证券资产管理有限公司签署合同，委托其管理和运用资产管理计划财产，上海慈文出资比例 100%，因持有的份额而享有的回报使本公司面临可变回报的影响重大，据此判断上海慈文作为资产管理计划的主要责任人，将该单一资产管理计划并纳入合并报表范围。

注：根据公司董事会《关于使用闲置资金进行委托理财的决议》，上海慈文与银河金汇证券资产管理有限公司签署合同，委托其管理和运用资产管理计划财产，上海慈文出资比例 100%，因持有的份额而享有的回报使本公司面临可变回报的影响重大，据此判断上海慈文作为资产管理计划的主要责任人，将该单一资产管理计划并纳入合并报表范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海蜜淘影业有限公司	10.00%	50,000.21		11,178,177.93
上海微颢影业有限公司	35.00%	2,246.87		-22,528,479.93
上海视骊影视制作有限公司	35.00%	28.13		1,944,577.74
北京慈文电影发行有限公司	25.53%	-127,016.46		1,779,376.40

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海蜜淘影业有限公司	131,960,825.55	7,393.95	131,968,219.50	20,186,440.19		20,186,440.19	131,960,854.71	7,393.95	131,968,248.66	20,686,471.49		20,686,471.49
上海	36,156	7,385.	36,164	100,53		100,53	36,217	7,385.	36,225	100,59		100,59

微颢影业有限公司	,660.43	95	,046.38	1,131.89		1,131.89	,920.31	95	,306.26	8,811.40		8,811.40
上海视骊影视制作有限公司	9,385,970.77	45,893.05	9,431,863.82	3,875,927.41		3,875,927.41	9,385,890.39	45,893.05	9,431,783.44	3,875,927.41		3,875,927.41
北京慈文电影发行有限公司	76,337,533.98	500,982.35	76,838,516.33	69,868,769.36		69,868,769.36	77,432,055.95	982.35	77,433,038.30	69,965,772.87		69,965,772.87

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海蜜淘影业有限公司		500,002.14	500,002.14	999,979.19		163.68	163.68	-49,851.13
上海微颢影业有限公司	9,027.88	6,419.63	6,419.63	60,814.43		-931.39	-931.39	20,293.68
上海视骊影视制作有限公司		80.38	80.38	82.33		174.95	174.95	-1,808.36
北京慈文电影发行有限公司	11,522.93	497,518.46	497,518.46	846,610.59		735,938.64	735,938.64	3,948,108.68

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
灵河影视制作(上海)有限公司	上海	上海	广播电视节目制作等		20.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	330,188.68					330,188.68	与收益相关
合计	330,188.68					330,188.68	

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益——政府补助	5,013,445.73	870,637.74

营业外收入——政府补助	1,100,000.00	518,864.00
合计	6,113,445.73	1,389,501.74

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司的金融工具主要包括：应收账款、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产。

#### (一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户进行信用监控及应收账款账龄管理，及时关注重点客户应收款项的变动情况，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本期未发生已逾期未减值的金融资产。

本期存在单项减值的金融资产，详见附注五、（五）应收账款

#### (二)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，主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

##### 2、外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### (三)流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务

部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以 1 年内到期为主。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			13,019,366.67	13,019,366.67
(2) 权益工具投资			7,500,000.00	7,500,000.00
(3) 衍生金融资产			5,519,366.67	5,519,366.67
(三) 其他权益工具投资			8,877,371.72	8,877,371.72
(六) 其他非流动金融资产		169,457,503.89		169,457,503.89
持续以公允价值计量的资产总额		169,457,503.89	21,896,738.39	191,354,242.28
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以资产负债表日所持产品的发行银行或其他金融机构提供的产品估值进行计量。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

其他权益工具投资为公司持有的非交易性权益工具投资，主要采用市场法、资产基础法及收益法进行估值计量。其中环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司、霍尔果斯非凡响影视制作有限公司、东方物语文化传媒（天津）有限公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司使用公司持股比例对应净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

第三层次公允价值计量的衍生金融资产为公司联合摄制的根据发行收益结算的影视剧分配收益的保底部分，以保底收益金额扣除按照收益分配比例计算的预期发行收入后的余额作为公允价值的合理估计进行计量。

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中的银行理财产品用以确定公允价值的近期信息不足，采用成本代表对公允价值的恰当估计。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华章天地传媒投资控股集团有限公司	江西南昌	商务服务业	1,689,500,000.00 元	20.05%	26.81%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是江西省人民政府。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第八节、十、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第八节、十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
灵河影视制作（上海）有限公司	联营

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

### 5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡慈文传媒有限公司	50,000,000.00	2024 年 12 月 19 日	2027 年 1 月 20 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡慈文传媒有限公司	7,680,000.00	2024 年 06 月 28 日	2025 年 09 月 20 日	否
无锡慈文传媒有限公司	68,000,000.00	2024 年 09 月 25 日	2025 年 11 月 01 日	否
无锡慈文传媒有限公司	18,000,000.00	2024 年 12 月 26 日	2026 年 04 月 18 日	否
无锡慈文传媒有限公司	100,000,000.00	2025 年 05 月 08 日	2027 年 06 月 25 日	否
无锡慈文传媒有限公司	30,000,000.00	2025 年 03 月 21 日	2026 年 05 月 19 日	否
无锡慈文传媒有限公司	20,000,000.00	2025 年 05 月 23 日	2028 年 05 月 23 日	否

关联担保情况说明

担保金额系最高额保证金额，本期实际使用金额系 166,339,711.00 元。

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,673,020.32	1,820,556.61

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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	灵河影视制作（上海）有限公司	1,690,000.00	169,000.00	1,690,000.00	169,000.00
合计		1,690,000.00	169,000.00	1,690,000.00	169,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	灵河影视制作（上海）有限公司	31,930,000.00	34,535,000.00
合计		31,930,000.00	34,535,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

# 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

# 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、2017年6月，上海慈文影视传播有限公司向北京市东城区人民法院起诉北京盛世骄阳文化传播有限公司支付电视剧《爸爸父亲爹》许可使用费人民币835万元及相应的违约金。2018年3月6日，北京市东城区人民法院出具（2017）京0101民初11861号民事判决书，判决被告支付原告许可费835万元及相应的违约金。2018年4月11日，上海慈文影视传播有限公司向法院申请强制执行，截至目前已执行回款17.17万元，尚未执行完毕。2018年12月25日，执行法院终结本次执行，待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。2024年，上海慈文影视传播有限公司向北京市东城区人民法院申请追加皇氏集团股份有限公司为被执行人，案号为案号（2024）京0101执异663号。2024年11月7日，收到（2024）京0101执异663号执行裁定书：驳回上海慈文影视传播有限公司申请追加皇氏集团股份有限公司为被执行人的请求。2024年11月，上海慈文提起执行异议之诉，执行法院已受理，执行案号为（2025）京0101民初398号。2025年4月22日，北京市东城区人民法院作出裁定准许上海慈文撤诉。截至2025年6月30日公司针对该应收款已全额计提坏账准备。

2、2017年12月28日，上海慈文影视传播有限公司向北京仲裁委提请仲裁，要求北京圣田嘉禾文化传媒有限公司退还《毛丫丫被婚记》买断费用人民币1600万元及相应的利息、违约金。2018年5月15日北京仲裁委员会出具（2018）京仲裁字0881号裁决书，对本金全部支持、违约金部分支持、律师费部分支付、仲裁申请费对方全部承担。目前公司只收到退款20万元。2019年5月16日，上海慈文影视传播有限公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，起诉北京圣田嘉禾文化传媒有限公司、曦卡（上海）影视文化传媒有限公司、永洲影业传媒（北京）股份有限公司、霍尔果斯永洲影视传媒有限公司四家公司，要求上述被告停止对电视剧《毛丫丫被婚记》的侵权行为，并赔偿损失1,829万元。2021年6月25日，北京知识产权法院出具二审民事判决书（2020）京73民终1990号，驳回上诉，维持原判（驳回诉讼请求）。2024年，上海慈文影视传播有限公司以被申请人北京圣田嘉禾文化传媒有限公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向北京市第一中级人民法院申请对该公司进行破产清算。2024年12月31日收到（2024）京01破申1291号民事裁定书：受理上海慈文影视传播有限公司对北京圣田嘉禾文化传媒有限公司的破产清算申请。2025年1月，法院选定北京市京都律师事务所为破产清算管理人，管理人于2025年2月完成破产债权申报，并于2025年2月25日召开第一次债权人会议。截至2025年6月30日公司针对该库存商品已全额计提存货跌价准备。

3、（1）新疆建纬《人潮汹涌》案：2023年4月，新疆建纬传媒有限公司向北京仲裁委员会申请仲裁，要求少年派影业无锡有限公司支付《人潮汹涌》收益分成627.14万元；支付迟延履行违约金202.13万元（以1250万元为基数，自2021年8月12日起至实际给付之日止，按日利率万分之三计算，暂计算至2023年2月1日）。2023年11月30日收到裁决书（2023）京仲案字第02225号，裁决少年派影业无锡有限公司需向新疆建纬传媒有限公司支付收益分成543.56万元，并支付以326.79万元为基数，自2023年2月2日至实际给付日的利息（日万分之三）。因被执行人少年派影业无锡有限公司未履行生效文书确定的义务，申请执行人新疆建纬传媒有限公司向江苏省无锡市中级人民法院申请强制执行，江苏省无锡市中级人民法院于2024年1月29日立案执行，立案执行金额5588300.53元。2024年5月9日，江苏省无锡市中级人民法院终结本次执行程序，待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。2024年8月15日，无锡市中级人民法院受理新疆建纬传媒有限公司追加霍尔果斯少年派影业有限公司为被执行人的申请并出具（2024）苏02执异94号执行裁定书：追加霍尔果斯少年派影业有限公司为本案被执行人；霍尔果斯少年派影业有限公司应当在本裁定生效之日起，对北京仲裁委员会（2023）京仲案字第02225号裁决书中少年派影业无锡有限公司不能清偿部分债务，承担连带清偿责任。针对该追加被执行人申请，霍尔果斯少年派影业有限公司提出异议并上诉，无锡中院于2024年9月11日立案。2024年10月29日，霍尔果斯少年派影业有限公司以双方当事人已达成和解为由向无锡中院提出撤回起诉申请。2024年11月6日，（2024）苏02民初357号民事裁定书裁定：准许撤诉。新疆建纬已向执行法院提交申请恢复强制执行材料。因最高人民法院对股东损害债权人利益类案件不支持多层追加，公司就股东损害公司债权人利益责任纠纷一案申请撤诉。2025年7月30日，收到北京市朝阳区人民法院（2024）京0105民初77422号裁定：准许撤诉。

（2）上海慈文《1950我们正年轻》案：2023年4月上海慈文影视传播有限公司向北京仲裁委员会申请仲裁，要求少年派影业无锡有限公司支付电影《1950我们正年轻》投资款50.00万元；支付投资款对应的利息17.61万元（以50.00万元为基数，自2020年9月28日起至实际给付之日止，按年利率15%计算，暂计算至2023年2月1日）；支付迟延履行违约金2.81万元（以50.00万元为基数，自2022年7月30日起至实际给付之日止，按日利率万分之三计算，暂计算至2023年2月1日）。2023年11月30日收到裁决书（2023）京仲案字第02232号：裁决少年派公司向上海慈文支付收益分成及利息共计67.61万元，以及支付以50.00万元为基数，自2023年2月2日至实际给付日的利息（年利率15%为标准）。因被执行人少年派影业无锡有限公司未履行生效文书确定的义务，申请执行人上海慈文影视传播有限公司向江苏省无锡市中级人民法院申请强制执行，江苏省无锡市中级人民法院于2024年1月29日立案执行。2024年5月9日，江苏省无锡市中级人民法院终结本次执行程序，待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。2024年8月15日，无锡市中级人民法院受理上海慈文影视传播有限公司追加霍尔果斯少年派影业有限公司为被执行人的申请并出具（2024）苏02执异92号判决：追加霍尔果斯少年派影业有限公司为本案被执行人；霍尔果斯少年派影业有限公司应当在本裁定生效之日起，对北京仲裁委员会（2023）京仲案字第02232号裁决书中少年派影业无锡有限公司不能清偿部分债务，承担连带清偿责任。针对该追加被执行人申请，霍尔果斯少年派影业有限公司提出异议并上诉，无锡中院于2024年9月11日立案。2024年10月29日，霍尔果斯少年派影业有限公司以双方当事人已达成和解为由向本院提出撤回起诉申请。2024年11月6日，（2024）苏02民初356号民事裁定书裁定：准许撤诉。上海慈文已向执行法院提交申请恢复强制执行材料。经查，被执行人已无可供执行财产。2025年5月27日，无锡市中级人民法院作出（2025）苏02执恢13号之一裁定：终结本次执行程序。

截至 2025 年 6 月 30 日，已回款 20.66 万元，本公司针对少年派影业无锡有限公司应收账款计提 57.83% 坏账准备；截至半年报批准报出日，和解事项尚在谈判中。

4、无锡慈文影视制作有限公司向北京市朝阳区人民法院起诉汇影（天津）影视制作有限公司于《爷们儿》项目中，拖欠应支付给无锡慈文公司该项目发行分配收益 7,550,384.77 元，且汇影天津未向无锡慈文披露自 2015 年 7 月 1 日起该剧所有发行合同及回款情况。该案于 2024 年 12 月 9 日举行庭前谈话，因无法与被告取得联系，法院安排公告送达。案件于 2025 年 4 月 8 日开庭审理，目前等待法院判决。截至 2025 年 6 月 30 日，公司针对该应收款已全额计提坏账准备。

5、新疆建纬传媒有限公司向北京仲裁委员会申请仲裁，要求与四川热窝影业有限公司解除《梵高计划》合同，四川热窝影业有限公司返还新疆建纬传媒有限公司投入的全部投资款 660 万元、并赔偿新疆建纬传媒有限公司因此遭受的全部损失。北京仲裁委员会于 2024 年 6 月 11 日受理此案，且已进行诉前财产保全。2024 年 7 月 17 日收到四川省成都市青羊区人民法院诉前财产保全裁定：冻结被申请人四川热窝影业有限公司名下中国建设银行四川省分行成都青羊大道支行 51001426241051508639 账户的银行存款、持有的成都戏影互娱科技有限公司 70% 的股权和四川影瀚文化传播有限公司 30% 的股权，保全限额合计 720.851 万元。案件于 2024 年 9 月 19 日开庭审理。2025 年 2 月 26 日收到北京仲裁委员会出具的(2024)京仲案字第 05890 号裁决书:解除《电影〈梵高计划〉项目投资协议》；被申请人返还投资款 660 万元及以投资款为基数的自 2024 年 7 月 10 日起的资金占用费；被申请人支付申请人律师费 4 万元、财产保全费 5000 元、财产保全保险费 5766.81 元、仲裁费 101480.84 元。2025 年 5 月 19 日收到成都市中级人民法院（2025）川 01 执 883 号执行裁定书：指定该案由成都市青羊区人民法院执行。该案执行已由成都市青羊区人民法院受理，案号（2025）川 0105 执 6584 号。截至 2025 年 6 月 30 日公司针对该库存商品已计提 51.40% 存货跌价准备。

## （2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### 2、债务重组

### 3、资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
影视剧业	189,339,684.45	178,553,901.03		
游戏产品及渠道推广业	29,006.61	1,747.28		
其他	329,596.41	688,882.50		
合计	189,698,287.47	179,244,530.81		

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	68,734,157.01	32,687,580.72
合计	68,734,157.01	32,687,580.72

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	68,734,157.01	100.00%	360,465.76	0.52%	68,373,691.25	32,687,580.72	100.00%			32,687,580.72
其中：										
组合1：账龄	36,046,576.29	52.44%	360,465.76	1.00%	35,686,110.53					

组合										
组合 2: 关联方组合	32,687,580.72	47.56%			32,687,580.72	32,687,580.72	100.00%			32,687,580.72
合计	68,734,157.01	100.00%	360,465.76	0.52%	68,373,691.25	32,687,580.72	100.00%			32,687,580.72

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,046,576.29	360,465.76	1.00%
合计	36,046,576.29	360,465.76	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	32,687,580.72		
合计	32,687,580.72		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	0.00	360,465.76				360,465.76
合计	0.00	360,465.76				360,465.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

**(4) 本期实际核销的应收账款情况****(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	20,200,000.00		20,200,000.00	29.39%	202,000.00
单位二	20,016,000.00		20,016,000.00	29.12%	
单位三	15,846,576.29		15,846,576.29	23.05%	158,465.76
单位四	12,671,580.72		12,671,580.72	18.44%	

合计	68,734,157.01		68,734,157.01	100.00%	360,465.76
----	---------------	--	---------------	---------	------------

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,967,006,758.03	1,773,991,005.96
合计	1,967,006,758.03	1,773,991,005.96

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	1,967,005,713.46	1,773,990,088.61
其他	1,055.12	926.62
减：坏账准备	-10.55	-9.27
合计	1,967,006,758.03	1,773,991,005.96

### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,967,006,768.58	1,773,991,015.23
合计	1,967,006,768.58	1,773,991,015.23

### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,967,006,768.58	100.00%	10.55	0.00%	1,967,006,758.03	1,773,991,015.23	100.00%	9.27	0.00%	1,773,991,005.96
其中：										
无风险组合	1,967,005,713.46	100.00%			1,967,005,713.46	1,773,990,088.61	100.00%		0.00%	1,773,990,088.61
账龄组	1,055.12	0.00%	10.55	1.00%	1,044.57	926.62	0.00%	9.27	1.00%	917.35

合										
合计	1,967,006,768.58	100.00%	10.55	0.00%	1,967,006,758.03	1,773,991,015.23	100.00%	9.27	0.00%	1,773,991,005.96

按组合计提坏账准备类别名称：10.55 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方	1,967,005,713.46		
其他	1,055.12	10.55	1.00%
合计	1,967,006,768.58	10.55	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额		9.27		9.27
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1.28		1.28
2025 年 6 月 30 日余额		10.55		10.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	9.27	1.28				10.55
合计	9.27	1.28				10.55

- 5) 本期实际核销的其他应收款情况
- 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
- 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,010,300,000.00		2,010,300,000.00	2,010,300,000.00		2,010,300,000.00
对联营、合营企业投资	12,891,852.30		12,891,852.30	12,891,852.30		12,891,852.30
合计	2,023,191,852.30		2,023,191,852.30	2,023,191,852.30		2,023,191,852.30

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
无锡慈文传媒有限公司	1,957,593,036.33						1,957,593,036.33	
江西慈文影视文化传媒有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
上海慈文影视传播有限公司	50,706,963.67						50,706,963.67	
合计	2,010,300,000.00						2,010,300,000.00	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
海南大秦帝国影视	12,891,852.30										12,891,852.30	

传媒有限公司												
小计	12,891,852.30										12,891,852.30	
合计	12,891,852.30										12,891,852.30	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,194,883.30	37,735,849.06		
合计	39,194,883.30	37,735,849.06		

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
影视剧业	39,194,883.30	37,735,849.06					39,194,883.30	37,735,849.06
按经营地区分类								
其中：								
国内	39,194,883.30	37,735,849.06					39,194,883.30	37,735,849.06
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让								

的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	39,194,883.30	37,735,849.06					39,194,883.30	37,735,849.06

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-8,852.48
交易性金融资产在持有期间的投资收益	225,308.40	
合计	225,308.40	-8,852.48

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,013,445.73	收到的政府各类补助
除同公司正常经营业务相关的有效套	602,666.89	金融资产公允价值变动损益及处置金

期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		融资产产生损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,900,865.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,137.45	
减：所得税影响额	735,853.01	
少数股东权益影响额（税后）	55,275.23	
合计	9,789,987.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	涉及金额	说明
计入其他收益的个税手续费返还	64,137.45	与公司正常经营业务无直接关系

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.34%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.34%	-0.0692	-0.0692

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

慈文传媒股份有限公司

2025 年 8 月 26 日