


上海森宇文化传媒股份有限公司

审计报告

和信审字(2025)第001413号

目 录	页 码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	7-10
2、合并及公司利润表	11-12
3、合并及公司现金流量表	13-14
4、合并及公司股东权益变动表	15-20
5、财务报表附注	21-132

 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二五年十月二十八日



审计报告

和信审字（2025）第 001413 号

上海森宇文化传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海森宇文化传媒股份有限公司（以下简称“森宇股份”）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年 1-6 月、2024 年度及 2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森宇股份 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于森宇股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认



1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三.26 及附注五注释 31。

森宇股份的营业收入主要来自于新媒体数字版权分销业务以及新媒体数字内容提供业务。2025 年 1-6 月、2024 年度及 2023 年度营业收入金额分别为人民币 27,370.56 万元、65,114.45 万元及 54,916.57 万元。

新媒体数字版权分销业务属于在视频节目产品满足发行条件，合同已签订，客户已取得版权介质，授权期已经开始，公司已收取价款或取得收款权利时确认收入。新媒体数字内容提供业务属于在提供新媒体数字内容提供服务后，按合同或协议约定应取得结算收入时确认收入。

由于营业收入是森宇股份关键业绩指标之一，可能存在森宇股份管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、授权书、结算单、银行收款凭证等；

(5) 对重要客户进行实地走访并执行函证程序，对未回函的客户执行替代测试审计程序；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对销售合同、销售发票、授权书、结算单、银行收款凭证等支持性文件评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；



(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二)应收账款减值

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三.11 (7) 及附注五注释 4。

截至 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，森宇股份应收账款账面余额为人民币 61,868.88 万元、57,773.06 万元及 45,887.59 万元，坏账准备为人民币 4,663.87 万元、4,151.50 万元及 4,619.41 万元，账面价值为人民币 57,205.00 万元、53,621.56 万元及 41,268.17 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2.审计应对

(1) 了解与应收账款减值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；



(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款本期回款及期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

森宇股份治理层（以下简称“治理层”）负责监督森宇股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于



舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对森宇股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致森宇股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就森宇股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2025年1-6月、2024年度、2023年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文）



(此页无正文，为和信审字(2025)第001413号审计报告之签字盖章页)

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·济南

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二五年十月二十八日



合并资产负债表

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	438,789,123.69	408,860,695.83	376,550,427.01
交易性金融资产	2		256,340.00	
衍生金融资产				
应收票据	3	9,110,036.40	10,310,226.90	20,312,701.36
应收账款	4	572,050,028.83	536,215,587.50	412,681,743.25
应收款项融资				
预付款项	5	871,957.55		3,251,098.47
其他应收款	6	3,220,329.25	1,112,580.29	1,120,308.60
其中：应收利息				
应收股利				
存货	7			
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	8	632,644.70	985,238.56	2,321,236.19
流动资产合计		1,024,674,120.42	957,740,669.08	816,237,514.88
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				
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	9	24,356,599.77	25,906,378.55	29,295,162.48
在建工程				
使用权资产	10	465,360.25	1,267,567.46	4,228,216.26
无形资产	11	104,949,308.11	107,384,183.01	159,369,239.26
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用	12	46,785.35	187,141.13	467,852.69
递延所得税资产	13	40,210,248.29	41,448,430.31	36,024,177.28
其他非流动资产	14	270,784,986.59	269,039,970.01	247,494,367.01
非流动资产合计		440,813,288.36	445,233,670.47	476,879,014.98
资产总计		1,465,487,408.78	1,402,974,339.55	1,293,116,529.86

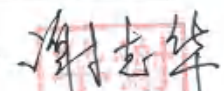

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债	16	124,850.00		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	17	247,311,850.51	209,153,232.50	142,938,725.98
预收款项				
合同负债	18	53,267,074.92	45,100,815.85	78,526,239.42
应付职工薪酬	19	6,377,149.86	9,616,958.25	11,056,244.05
应交税费	20	9,332,851.91	12,505,564.48	5,453,787.69
其他应付款	21	3,513,150.32	7,857,129.32	4,076,366.90
其中：应付利息				
应付股利				1,000,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	22	354,477.93	1,326,728.16	3,498,526.92
其他流动负债				
流动负债合计		320,281,405.45	285,560,428.56	245,549,890.96
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	23			731,865.18
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	24			720,000.00
递延所得税负债	13	116,340.06	380,976.87	1,057,054.07
其他非流动负债	25	228,415,726.39	208,601,527.93	201,082,871.66
非流动负债合计		228,532,066.45	208,982,504.80	203,591,790.91
负债合计		548,813,471.90	494,542,933.36	449,141,681.87
股东权益：				
股本	26	56,254,670.00	56,254,670.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	27	155,629,903.66	139,452,604.99	200,754,051.38
减：库存股				
其他综合收益	28	5,277.83	2.84	
专项储备				
盈余公积	29	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备				
未分配利润	30	671,669,918.52	679,983,245.91	549,523,959.11
归属于母公司股东权益合计		913,559,770.01	905,690,523.74	840,278,010.49
少数股东权益		3,114,166.87	2,740,882.45	3,696,837.50
股东权益合计		916,673,936.88	908,431,406.19	843,974,847.99
负债和股东权益总计		1,465,487,408.78	1,402,974,339.55	1,293,116,529.86

法定代表人：

陈志永
印志

主管会计工作负责人

赵民
民赵
印祺

会计机构负责人：

谢志华
印志



资产负债表

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金		410,035,105.88	388,614,964.77	370,520,986.10
交易性金融资产			256,340.00	
衍生金融资产				
应收票据		620,488.00	1,680,210.00	3,850,460.00
应收账款	1	132,894,056.63	140,362,203.27	135,953,098.54
应收款项融资				
预付款项		275,636.80		3,251,098.47
其他应收款	2	194,248,406.68	166,156,374.81	109,263,509.49
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
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				
流动资产合计		738,073,693.99	697,070,092.85	622,839,152.60
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3	19,010,000.00	19,010,000.00	19,010,000.00
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		24,819,020.19	26,451,877.55	28,860,999.33
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		465,360.25	1,267,567.46	4,228,216.26
无形资产		70,287,636.10	63,182,862.49	110,946,901.52
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用		46,785.35	187,141.13	467,852.69
递延所得税资产		30,295,925.61	30,922,124.22	28,985,276.31
其他非流动资产		248,320,304.26	243,973,771.32	226,230,221.58
非流动资产合计		393,245,031.76	384,995,344.17	418,729,467.69
资产总计		1,131,318,725.75	1,082,065,437.02	1,041,568,620.29

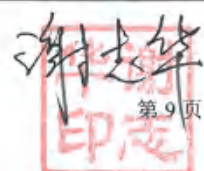
法定代表人：


陈 震

主管会计工作负责人：


陈 震

会计机构负责人：


谢 震

第 9 页



资产负债表（续）

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债		124,850.00		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		240,679,846.36	205,010,756.01	135,540,215.29
预收款项				
合同负债		63,449,253.41	44,806,230.34	81,042,115.55
应付职工薪酬		5,556,730.96	8,823,510.91	9,372,790.45
应交税费		6,744,345.37	11,099,124.88	4,086,072.85
其他应付款		117,210,302.99	111,552,614.49	97,694,667.54
其中：应付利息		117,264.16		747,791.07
应付股利				1,000,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		354,477.93	1,326,728.16	3,498,526.92
其他流动负债				
流动负债合计		434,119,807.02	382,618,964.79	331,234,388.60
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				731,865.18
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				720,000.00
递延所得税负债		116,340.06	380,976.87	1,057,054.07
其他非流动负债		227,837,185.46	208,601,527.93	200,920,828.30
非流动负债合计		227,953,525.52	208,982,504.80	203,429,747.55
负债合计		662,073,332.54	591,601,469.59	534,664,136.15
股东权益：				
股本		56,254,670.00	56,254,670.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		155,629,903.66	139,452,604.99	200,754,051.38
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
未分配利润		227,360,819.55	264,756,692.44	216,150,432.76
股东权益合计		469,245,393.21	490,463,967.43	506,904,484.14
负债和股东权益总计		1,131,318,725.75	1,082,065,437.02	1,041,568,620.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



第 10 页



合并利润表

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、营业总收入		273,705,585.16	651,144,543.91	549,165,650.53
其中：营业收入	31	273,705,585.16	651,144,543.91	549,165,650.53
二、营业总成本		229,036,628.15	530,269,309.34	445,411,479.00
其中：营业成本	31	172,335,830.97	440,408,674.78	347,007,934.72
税金及附加	32	1,404,578.73	2,122,143.69	2,365,083.55
销售费用	33	20,798,962.59	39,929,250.04	41,279,761.03
管理费用	34	29,407,780.01	32,491,833.41	47,876,064.30
研发费用	35	7,107,221.75	16,999,587.53	9,908,161.65
财务费用	36	-2,017,745.90	-1,682,180.11	-3,025,526.25
其中：利息费用				
利息收入		1,662,981.17	5,387,287.63	6,087,878.71
加：其他收益	37	7,568,614.91	19,530,951.94	27,072,452.79
投资收益（损失以“-”号填列）	38	-727,817.35	-3,026,690.94	-1,498,443.74
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）		-671,916.67	-3,389,129.30	-1,498,443.74
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）	39	-124,850.00	256,340.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	40	-2,381,880.35	7,581,893.49	2,683,294.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	41	-42,056.03	-65,465.66	-89,928.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42			26,269.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,960,968.19	145,152,263.40	131,947,815.77
加：营业外收入	43	82,686.46	197,453.55	1,224,997.32
减：营业外支出	44	2,198.83	912,816.43	424.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,041,455.82	144,436,900.52	133,172,388.52
减：所得税费用	45	11,977,762.79	14,933,568.77	15,810,336.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,063,693.03	129,503,331.75	117,362,052.32
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,063,693.03	129,503,331.75	117,362,052.32
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.归属于母公司所有者的净利润		36,690,408.61	130,459,286.80	114,752,937.21
2.少数股东损益		373,284.42	-955,955.05	2,609,115.11
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,274.99	2.84	
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		5,274.99	2.84	
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
（6）外币财务报表折算差额		5,274.99	2.84	
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		37,068,968.02	129,503,334.59	117,362,052.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,695,683.60	130,459,289.64	114,752,937.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		373,284.42	-955,955.05	2,609,115.11
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.65	2.19	1.91
（二）稀释每股收益（元/股）		0.65	2.19	1.91

法定代表人：

陈志永
印志

主管会计工作负责人：

袁祺
印祺

会计机构负责人：

谢志华
印志



利润表

编制单位：上海寰宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、营业收入	4	221,966,582.39	553,617,241.70	409,355,264.88
减：营业成本	4	162,023,988.17	424,271,577.66	295,858,444.63
税金及附加		976,373.15	1,276,080.57	1,585,166.57
销售费用		17,356,303.22	32,351,129.58	32,757,143.67
管理费用		28,563,764.05	31,578,959.08	47,406,868.33
研发费用		7,107,221.75	16,999,587.53	9,908,161.65
财务费用		-1,859,459.07	456,870.24	-41,039.00
其中：利息费用		124,332.72	2,288,653.17	3,188,952.67
利息收入		1,603,478.33	5,523,000.72	6,248,651.32
加：其他收益		7,568,571.34	19,517,490.23	26,448,884.75
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-55,900.68	-933,296.35	68,501,556.26
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			-1,295,734.71	-1,498,443.74
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）		-124,850.00	256,340.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		561,658.26	2,033,182.88	-294,504.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,266.46		-89,928.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）				26,269.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,737,603.58	67,556,753.80	116,472,796.50
加：营业外收入		82,685.79	70,210.17	1,224,277.32
减：营业外支出		2,198.83	912,816.43	424.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,818,090.54	66,714,147.54	117,696,649.25
减：所得税费用		8,210,227.43	18,107,887.86	14,956,951.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,607,863.11	48,606,259.68	102,739,697.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,607,863.11	48,606,259.68	102,739,697.93
（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				
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（现金流量套期损益的有效部分）				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
六、综合收益总额		7,607,863.11	48,606,259.68	102,739,697.93

法定代表人：

陈志永
印志

主管会计工作负责人：

李琪
印琪

会计机构负责人：

谢志华
印志



合并现金流量表

编制单位：上海森永文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2025年1-6月	2024年度	2023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		281,683,198.32	542,883,816.97	641,124,204.97
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	44	12,279,479.35	25,078,615.46	33,772,147.11
经营活动现金流入小计		293,962,677.67	567,962,432.43	674,896,352.08
购买商品、接受劳务支付的现金		40,556,873.51	56,833,911.26	46,425,484.09
支付给职工及为职工支付的现金		25,055,215.73	49,593,492.59	51,611,892.82
支付的各项税费		24,307,472.51	27,869,378.12	49,395,746.31
支付其他与经营活动有关的现金	44	24,173,784.06	33,700,811.38	31,497,282.16
经营活动现金流出小计		114,093,345.81	167,997,593.35	178,930,405.38
经营活动产生的现金流量净额		179,869,331.86	399,964,839.08	495,965,946.70
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	44	60,082,849.32	65,362,438.36	
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				48,000.00
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		60,082,849.32	65,362,438.36	48,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44	103,833,876.39	297,275,450.62	342,609,997.39
投资支付的现金	44	60,000,000.00	65,000,000.00	
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		45,990.00		
投资活动现金流出小计		163,879,866.39	362,275,450.62	342,609,997.39
投资活动产生的现金流量净额		-103,797,017.07	-296,913,012.26	-342,561,997.39
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				
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		45,003,736.00	1,000,000.00	21,500,000.00
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	44	1,029,306.36	73,990,844.50	2,185,817.00
筹资活动现金流出小计		46,033,042.36	74,990,844.50	23,685,817.00
筹资活动产生的现金流量净额		-46,033,042.36	-74,990,844.50	-23,685,817.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-110,844.65	249,286.22	97,984.80
五、现金及现金等价物净增加额				
		29,928,427.78	28,310,268.54	129,816,117.11
加：期初现金及现金等价物余额		404,859,529.91	376,549,261.37	246,733,144.26
六、期末现金及现金等价物余额				
		434,787,957.69	404,859,529.91	376,549,261.37

法定代表人：


陈忠元

主管会计工作负责人：


陈建民

会计机构负责人：


谢志华



现金流量表

编制单位：上海鑫宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2025年1-6月	2024年度	2023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		283,288,109.50	549,195,540.95	486,035,186.71
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		82,180,374.73	109,843,499.16	91,139,851.29
经营活动现金流入小计		365,468,484.23	659,039,040.11	577,175,038.00
购买商品、接受劳务支付的现金		42,358,657.17	61,737,044.47	48,668,863.06
支付给职工以及为职工支付的现金		22,265,659.05	43,097,305.15	47,221,765.43
支付的各项税费		19,078,100.43	19,844,622.83	43,430,341.35
支付其他与经营活动有关的现金		111,409,302.20	158,946,786.07	44,771,288.65
经营活动现金流出小计		195,111,718.85	283,625,758.52	184,092,258.49
经营活动产生的现金流量净额		170,356,765.38	375,413,281.59	393,082,779.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		60,082,849.32	65,362,438.36	
取得投资收益收到的现金				70,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				48,000.00
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		60,082,849.32	65,362,438.36	70,048,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,843,631.89	279,903,753.90	306,555,767.09
投资支付的现金		60,000,000.00	65,000,000.00	5,000,000.00
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		45,990.00		
投资活动现金流出小计		162,889,621.89	344,903,753.90	311,555,767.09
投资活动产生的现金流量净额		-102,806,772.57	-279,541,315.54	-241,507,767.09
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,010,804.56	4,036,444.24	24,635,462.75
支付其他与筹资活动有关的现金		1,029,306.36	73,990,844.50	2,185,817.00
筹资活动现金流出小计		46,040,110.92	78,027,288.74	26,821,279.75
筹资活动产生的现金流量净额		-46,040,110.92	-78,027,288.74	-26,821,279.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-89,740.86	249,301.08	97,984.80
五、现金及现金等价物净增加额		21,420,141.03	18,093,978.39	124,851,717.47
加：期初现金及现金等价物余额		388,614,798.85	370,520,820.46	245,669,102.99
六、期末现金及现金等价物余额		410,034,939.88	388,614,798.85	370,520,820.46

法定代表人：


陈忠

主管会计工作负责人：


陈琪

会计机构负责人：


陈忠



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2025年1-6月

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计		
	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债								
一、上年期末余额			139,452,604.99	2.84		30,000,000.00		679,983,245.91	2,740,882.45	908,431,406.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额			139,452,604.99	2.84		30,000,000.00		679,983,245.91	2,740,882.45	908,431,406.19
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）			16,177,298.67	5,274.99				-8,313,327.39	373,284.42	8,242,530.69
（一）综合收益总额				5,274.99				36,690,408.61	373,284.42	37,068,968.02
（二）股东投入和减少资本			16,177,298.67							16,177,298.67
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额			16,177,298.67							16,177,298.67
4.其他										
（三）利润分配								-45,003,736.00		-45,003,736.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配								-45,003,736.00		-45,003,736.00
4.其他										
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
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			155,629,903.66	5,277.83		30,000,000.00		671,669,918.52	3,114,166.87	916,673,936.88

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：







合并股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				200,754,051.38				30,000,000.00		549,523,959.11	3,696,837.50	843,974,847.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				200,754,051.38				30,000,000.00		549,523,959.11	3,696,837.50	843,974,847.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,745,330.00				-61,301,446.39		2.84				130,459,286.80	-955,955.05	64,456,558.20
（一）综合收益总额							2.84				130,459,286.80	-955,955.05	129,503,334.59
（二）股东投入和减少资本	-3,745,330.00				-61,301,446.39								-65,046,776.39
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					6,072,473.61								6,072,473.61
4. 其他	-3,745,330.00				-67,373,920.00								-71,119,250.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	56,254,670.00				139,452,604.99		2.84		30,000,000.00		679,983,245.91	2,740,882.45	908,431,406.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

2023年度

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				187,024,026.32				28,241,228.68		459,029,793.22	1,087,722.39	735,382,770.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				187,024,026.32				28,241,228.68		459,029,793.22	1,087,722.39	735,382,770.61
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,730,025.06				1,758,771.32		90,494,165.89	2,609,115.11	108,592,077.38
（一）综合收益总额					13,730,025.06						114,752,937.21	2,609,115.11	117,362,052.32
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,730,025.06								13,730,025.06
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									1,758,771.32		-24,258,771.32		-22,500,000.00
2. 提取一般风险准备									1,758,771.32		-1,758,771.32		
3. 对股东的分配											-22,500,000.00		-22,500,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	60,000,000.00				200,754,051.38				30,000,000.00		549,523,959.11	3,696,837.50	843,974,847.99

法定代表人：

陈志承

主管会计工作负责人：

张祺

会计机构负责人：

谢志华



股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

2025年1-6月

	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	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	56,254,670.00			139,452,604.99				30,000,000.00	264,756,692.44	490,463,967.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	56,254,670.00			139,452,604.99				30,000,000.00	264,756,692.44	490,463,967.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				16,177,298.67					-37,395,872.89	-21,218,574.22
（一）综合收益总额									7,607,863.11	7,607,863.11
（二）股东投入和减少资本				16,177,298.67						16,177,298.67
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额				16,177,298.67						16,177,298.67
4. 其他										
（三）利润分配									-45,003,736.00	-45,003,736.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-45,003,736.00	-45,003,736.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	56,254,670.00			155,629,903.66				30,000,000.00	227,360,819.55	469,245,393.21

法定代表人：

陈志承
印

主管会计工作负责人：

李祺
印

会计机构负责人：

谢志华
印

第18页



股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				200,754,051.38				30,000,000.00	216,150,432.76	506,904,484.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				200,754,051.38				30,000,000.00	216,150,432.76	506,904,484.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,745,330.00				-61,301,446.39					48,606,259.68	-16,440,516.71
（一）综合收益总额										48,606,259.68	48,606,259.68
（二）股东投入和减少资本	-3,745,330.00				-61,301,446.39						-65,046,776.39
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					6,072,473.61						6,072,473.61
4. 其他	-3,745,330.00				-67,373,920.00						-71,119,250.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	56,254,670.00				139,452,604.99				30,000,000.00	264,756,692.44	490,463,967.43

法定代表人：

陈志印

主管会计工作负责人：

陈祺印

会计机构负责人：

谢志峰

第19页



股东权益变动表

单位：人民币元

	2023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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				187,024,026.32				28,241,228.68	137,669,506.15	412,934,761.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				187,024,026.32				28,241,228.68	137,669,506.15	412,934,761.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,730,025.06				1,758,771.32	78,480,926.61	93,969,722.99
（一）综合收益总额										102,739,697.93	102,739,697.93
（二）股东投入和减少资本					13,730,025.06						13,730,025.06
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,730,025.06						13,730,025.06
4. 其他											
（三）利润分配									1,758,771.32	-24,258,771.32	-22,500,000.00
1. 提取盈余公积									1,758,771.32	-1,758,771.32	
2. 对股东的分配										-22,500,000.00	-22,500,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	60,000,000.00				200,754,051.38				30,000,000.00	216,150,432.76	506,904,484.14

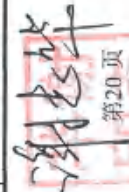
法定代表人：


陈立志

主管会计工作负责人：


赵俊

会计机构负责人：


陈立志



上海森宇文化传媒股份有限公司 财务报表附注

2023年1月1日至2025年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海森宇文化传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系上海森宇文化传播有限公司(以下简称森宇有限)。森宇有限系由刘建春、崔惠玲共同出资组建,于2010年8月5日在上海市工商行政管理局松江分局登记注册,森宇有限成立时注册资本10万元。2016年11月,森宇有限召开临时股东会并通过决议,同意森宇有限以截至2016年9月30日经审计的账面净资产折股670万股,整体变更设立股份有限公司。经历多次变更,截至2025年6月30日,本公司注册资本为人民币56,254,670.00元。

公司注册地为上海市松江区玉树路1569号11幢7层,主要经营地址为浙江省宁波市鄞州区中山东路2388号银泰大厦18层,统一社会信用代码为913101175601114897。

本公司属广播、电视、电影和录音制作业,自设立以来主要从事动漫、电视剧、电影等视频节目的新媒体数字版权分销业务和新媒体数字内容提供业务。

本财务报表业经公司董事会于2025年10月28日批准对外报出。

本公司将宁波澜风文化传媒有限公司、霍尔果斯麦濛影业有限公司、喀什森茂影业有限公司、霍尔果斯森宇影业有限公司以及 SENYUMEDIAPTE.LTD.5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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及应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上,本公司还按照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)》的规定,披露有关财务信息。

2、持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。



三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1.遵循企业会计准则的声明

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

2.会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4.记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5.重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项余额 5%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项余额 5%以上且金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上，或单个子公司净利润绝对值占合并净利润绝对值 10%以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 500 万元
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 5%以上且金额大于 1,000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位权益法下投资损益绝对值占合并净利润绝对值的 10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动
重要的或有事项	或有事项对净利润绝对值可能产生的影响大于 5%且大于 500 万元
资产负债表日后发生重要的销售退回	资产负债表日后发生的销售退回占当期收入的 1%以上且金额大于 500 万元
重要的会计差错	对相关财务报表项目的影响大于 10%且大于 500 万元
重要的债务重组	债务重组占相关财务报表项目的比例大于 10%且大于 500 万元



项目	重要性标准
重要资产置换、重要资产转让及出售	资产置换、资产转让及出售占相关财务报表项目的比例大于10%且大于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

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

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

7.控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定



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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素:一是投资方拥有对被投资方的权力,二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报,三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时,表明本公司能够控制被投资方。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

(2) 合并财务报表编制的方法

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,编制合并财务报表。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认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

1) 增加子公司或业务

- ①同一控制下企业合并增加的子公司或业务

编制合并资产负债表时,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,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在;编制合并利润表时,



将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

②非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表期初数；编制合并利润表时，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2) 处置子公司或业务

编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表期初数；编制合并利润表时，将该子公司及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 特殊交易的会计处理

1) “一揽子交易”的认定标准：

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综



合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

5) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

①一次交易处置

本公司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。与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

②多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差



额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

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：

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法：

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；



- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9. 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10. 外币业务折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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

本公司的控股子公司、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。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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）金融资产的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以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，在其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）。

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 摊余成本计量的金融资产

本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等，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。

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当期损益的金融资产（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应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款，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。

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，



同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。



对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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



不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③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是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间



差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计提方法
信用等级较高的银行承兑汇票	承兑人为信用等级较高的银行	不计提坏账准备
信用等级一般的银行承兑汇票	承兑人为信用等级一般的银行或其他金融机构	账龄分析法
商业承兑汇票	承兑人为企业	账龄分析法

本公司在收入确认时对应收账款进行初始确认后又将该应收账款转为商业汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，将应收票据账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日计算账龄。

2) 应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计提方法
应收账款组合1	账龄组合	账龄分析法
应收账款组合2	合并范围内关联方	不计提坏账准备

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

公司在满足收入确认条件初始确认应收账款时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

3) 其他应收款确定组合的依据如下：



项目	确定组合依据	计提方法
其他应收款组合1	应收利息	不计提坏账
其他应收款组合2	应收股利	不计提坏账
其他应收款组合3	合并范围内关联方	不计提坏账
其他应收款组合4	应收其他款项	账龄分析法

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司在其他应收款初始入账时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

4) 应收票据、应收账款、其他应收款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

5) 按照单项计提坏账准备的应收款项判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，综合考虑了上述债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；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是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化等因素后，判断信用风险已经显著增加。综合分析债务人是否存在发生重大财务困难、违反合同或逾期、债务人财务困难导致该金融资产的活跃度降低等因素，判断已发生信用减值。如本公司客户或其他债务人发生严重财务困难，出现逾期还款等情况，并且未对相关债权提供有效增信措施或者其他保障的，公司对其单独进行减值测试，考虑违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按照该金融资产账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计提坏账准备。

12. 应收款项融资



当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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、低值易耗品等。

- ① 原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出。
- ② 在产品系公司在拍影视剧，即公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。
- ③ 库存商品系公司完成拍摄影视剧，即公司投资拍摄完成并已取得《电影公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(2) 存货按照实际成本进行初始计量，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，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，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项-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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。



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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

14. 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

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

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定



①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位



以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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；处置后的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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或



两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

16. 固定资产计价和折旧方法



(1) 固定资产的标准：固定资产是本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：

- 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) 固定资产计价：固定资产按取得时实际成本计价。其中：

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定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其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。通过非货币资产交换取得的固定资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的固定资产，按公允价值确认。

(3) 折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

(4) 按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

17.在建工程核算方法

(1) 在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。



(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的计提：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

①长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18. 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用应当同时具备以下三个条件时开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：



为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19.无形资产

(1) 无形资产包括数字版权、软件、土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

①公司数字版权摊销的具体方法如下：

公司数字版权销售存在独家和非独家的授权方式。其中，独家授权指在授权期内公司将数字版权仅分销给单一或特定少数客户的模式；非独家授权指在授权期内公司可将数字版权分销给非特定多个客户的模式。

1)公司对非独家销售的数字版权按数字版权有效期采用如下比例进行摊销：

数字版权预计使用年限	各年摊销比例(%)				
	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
1年以内(含1年)	100.00				
1-2年	90.00	10.00			
2-3年	80.00	10.00	10.00		
3-4年	60.00	20.00	10.00	10.00	
4年以上	50.00	20.00	10.00	10.00	10.00

2)独家销售的数字版权，在销售收入全额确认前按照上述方法摊销，在销售收入全额确认时，余值一次性摊销完毕。

②公司软件摊销的具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	2-5



(3) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20.使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的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) 本公司作为承租人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。

本公司采用平均年限法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，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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。



21. 长期待摊费用的性质、摊销方法及摊销年限

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法



短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

24. 预计负债

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

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

25. 股份支付



本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

26.收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日,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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;②客户能够控制公司履约过程中在建商品;③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,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

①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。

②合同中存在可变对价的，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。

③合同中存在重大融资成分的，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，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。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

（3）收入确认的具体方法

本公司的收入主要是新媒体数字版权分销收入和新媒体数字内容提供收入，主要业务收入的确认方法如下：

新媒体数字版权分销业务属于在视频节目产品满足发行条件，合同已签订，客户已取得版权介质，授权期已经开始，公司已收取价款或取得收款权利时确认收入。

新媒体数字内容提供业务属于在提供新媒体数字内容提供服务后，按合同或协议约定应取得结算收入时确认收入。

27.政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法



政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

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

29. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 当期所得税



资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。



除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

30. 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) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。但是，即使合同已对资产进行指定，如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，公司采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，租赁期不超过 12 个月的短期租赁和低价值资产租赁等进行简化处理的除外，短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，公司在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(4) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评



估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

在双方就租赁变更达成一致的日期，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31.重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更



2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称16号准则解释），要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自2023年1月1日起施行。

2023年8月1日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号），该规定自2024年1月1日起施行。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理”等内容，该解释规定自2024年1月1日起施行。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2024年12月6日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号），规定了“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”等内容，该解释规定自印发之日起施行。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

2023年度会计估计变更

①会计估计变更原因

公司根据《企业会计准则第6号—无形资产》，考虑无形资产有关的经济利益的预期实现方式，参考历史经验结合公司实际情况对无形资产摊销的会计估计进行变更。

该会计估计变更事项业经公司董事会审议通过，根据《企业会计准则28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，以往各期财务数据不进行追溯调整。

②会计估计变更内容及影响

公司对非独家销售的数字版权按数字版权有效期进行摊销，变更前后比较如下：

变更前非独家销售的数字版权按数字版权有效期采用如下比例进行摊销：

数字版权预计使用年限	各年摊销比例(%)				
	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
1年以内(含1年)	100.00				
1-2年	50.00	50.00			



数字版权预计使用年限	各年摊销比例(%)				
	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
2-3年	50.00	30.00	20.00		
3-4年	50.00	30.00	10.00	10.00	
4年以上	50.00	20.00	10.00	10.00	10.00

变更后非独家销售的数字版权按数字版权有效期采用如下比例进行摊销

	各年摊销比例(%)				
	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
1年以内(含1年)	100.00				
1-2年	90.00	10.00			
2-3年	80.00	10.00	10.00		
3-4年	60.00	20.00	10.00	10.00	
4年以上	50.00	20.00	10.00	10.00	10.00

本次会计估计变更后，授权期为1-2年的数字版权摊销比例从50:50调整至90:10；授权期为2-3年的数字版权摊销比例从50:30:20调整至80:10:10；授权期为3-4年的数字版权摊销比例从50:30:10:10调整至60:20:10:10；授权期在1年以内及4年以上的数字版权摊销比例未发生变化。

期间/时点	会计估计变更的内容	受影响的报表项目名称	影响金额	适用时点
2023年度	无形资产摊销	无形资产	-15,593,393.29	2023年1月1日
		主营业务成本	15,593,393.29	2023年1月1日
		所得税费用	-3,590,313.88	2023年1月1日
		净利润	-12,003,079.42	2023年1月1日

2024年度会计估计变更：

根据公司员工持股计划管理办法的约定，相关激励对象在公司上市前原则上不得退出，且公司上市后需锁定三年。根据财政部《股份支付准则应用案例——以首次公开募股成功为可行权条件》，公司成功完成首次公开募股属于可行权条件中业绩条件的非市场条件。对于除实际控制人外的激励对象，公司合理估计未来成功完成首次公开募股的可能性及完成时点，将授予日至该时点之后三年作为等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用。2024年12月31日，公司于资产负



债表日根据最新情况对预计上市时间进行了重新估计，根据《企业会计准则第 11 号--股份支付》及相关规定，本次股份支付等待期变更作为会计估计变更处理，采用未来适用法，不追溯调整以前期间已确认的股份支付费用，其对报表的影响详见附注十一、股份支付。

期间/时点	会计估计变更的内容	受影响的报表项目名称	影响金额	适用时点
2024 年度	股份支付等待期	管理费用	-8,096,631.43	2024 年 1 月 1 日
		资本公积	-8,096,631.43	2024 年 1 月 1 日
		净利润	8,096,631.43	2024 年 1 月 1 日

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、17%

2.税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》(财税〔2019〕17 号)文件的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，公司转让电影版权收入免缴增值税。

(2) 子公司喀什森茂影业有限公司和霍尔果斯森宇影业有限公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112 号)的规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。喀什森茂影业



有限公司和霍尔果斯森宇影业有限公司享受优惠期间为2020年1月1日至2024年12月31日止。

(3) 子公司霍尔果斯麦濛影业有限公司、喀什森茂影业有限公司和霍尔果斯森宇影业有限公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），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。根据《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》（新政发[2012]48号），依法落实对两个经济开发区（喀什、霍尔果斯经济区）内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。自2022年1月1日起霍尔果斯麦濛影业有限公司的企业所得税实际执行税率为9%，自2025年1月1日起喀什森茂影业有限公司和霍尔果斯森宇影业有限公司的企业所得税实际执行税率为9%。

五、合并财务报表项目注释

注释1.货币资金

1.明细情况

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行存款	438,784,079.35	408,855,651.57	376,545,383.03
其他货币资金	5,044.34	5,044.26	5,043.98
合计	438,789,123.69	408,860,695.83	376,550,427.01
其中：存放在境外款项总额	266,355.71	4,469.98	
存放在境外且资金汇回受到限制的款项			

2.受限货币资金明细如下：

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	备注
银行存款	4,000,000.00	4,000,000.00		冻结资金
其他货币资金	1,166.00	1,165.92	1,165.64	保证金

注释2.交易性金融资产



项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		256,340.00	
其中：远期外汇合约		256,340.00	
合计		256,340.00	

注释 3.应收票据

1.应收票据余额分类列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑票据	9,110,036.40	10,310,226.90	20,312,701.36
商业承兑票据			
合计	9,110,036.40	10,310,226.90	20,312,701.36

2.应收票据按坏账计提方法分类披露

种类	2025年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备	9,110,036.40	100.00			9,110,036.40
其中：					
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	9,110,036.40	100.00			9,110,036.40
信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计	9,110,036.40	100.00			9,110,036.40

(续)



种类	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备	10,310,226.90	100.00			10,310,226.90
其中：					
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	10,310,226.90	100.00			10,310,226.90
信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计	10,310,226.90	100.00			10,310,226.90

(续)

种类	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备	22,990,003.47	100.00	2,677,302.11	11.65	20,312,701.36
其中：					
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	12,990,003.47	56.50			12,990,003.47
信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票	10,000,000.00	43.50	2,677,302.11	26.77	7,322,697.89
商业承兑汇票					
合计	22,990,003.47	100.00	2,677,302.11	11.65	20,312,701.36

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2024年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回	核销	其他	
商业承兑汇票							



项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回	核销	其他	
信用等级一般 银行承兑的银 行承兑汇票	2,677,302.11			2,677,302.11			
合计	2,677,302.11			2,677,302.11			

(2) 2023 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回	核销	其他	
商业承兑汇票							
信用等级一般 银行承兑的银 行承兑汇票	3,335,432.96	2,677,302.11		3,335,432.96			2,677,302.11
合计	3,335,432.96	2,677,302.11		3,335,432.96			2,677,302.11

4. 已质押未到期的商业汇票：期末无已质押未到期的商业汇票

5. 报告期内无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	465,660,812.48	469,991,465.54	351,521,579.77
1-2 年	137,202,310.13	95,304,418.87	62,334,017.13
2-3 年	8,843,111.27	5,642,454.65	32,336,610.08
3 年以上	6,982,538.56	6,792,211.84	12,683,678.55
小计	618,688,772.44	577,730,550.90	458,875,885.53
减：坏账准备	46,638,743.61	41,514,963.40	46,194,142.28
合计	572,050,028.83	536,215,587.50	412,681,743.25

2. 按类别计提方法分类披露

种类	2025 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,946,482.10	0.96	5,946,482.10	100.00	
按组合计提坏账准备	612,742,290.34	99.04	40,692,261.51	6.64	572,050,028.83



种类	2025年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	618,688,772.44	100.00	46,638,743.61	7.54	572,050,028.83

2025年6月30日，按照以账龄为特征的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	465,660,812.48	23,283,040.66	5.00
1-2年	137,202,310.13	13,720,231.01	10.00
2-3年	8,843,111.27	2,652,933.38	30.00
3年以上	1,036,056.46	1,036,056.46	100.00
合计	612,742,290.34	40,692,261.51	6.64

2025年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京聚欣影视传媒有限公司	3,565,700.00	3,565,700.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备
北京国安广视网络有限公司	282,499.10	282,499.10	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备
合计	5,946,482.10	5,946,482.10		

(续)

种类	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,006,482.10	1.04	6,006,482.10	100.00	
按组合计提坏账准备	571,724,068.80	98.96	35,508,481.30	6.21	536,215,587.50
合计	577,730,550.90	100.00	41,514,963.40	7.19	536,215,587.50

2024年12月31日，按照以账龄为特征的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	469,991,465.54	23,499,573.27	5.00



账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	95,304,418.87	9,530,441.89	10.00
2-3年	5,642,454.65	1,692,736.40	30.00
3年以上	785,729.74	785,729.74	100.00
合计	571,724,068.80	35,508,481.30	6.21

2024年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京聚欣影视传媒有限公司	3,625,700.00	3,625,700.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备
北京国安广视网络有限公司	282,499.10	282,499.10	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备
合计	6,006,482.10	6,006,482.10		

(续)

种类	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,687,082.10	1.46	6,687,082.10	100.00	
按组合计提坏账准备	452,188,803.43	98.54	39,507,060.18	8.74	412,681,743.25
合计	458,875,885.53	100.00	46,194,142.28	10.07	412,681,743.25

2023年12月31日，按照以账龄为特征的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	351,521,579.77	17,576,079.00	5.00
1-2年	62,334,017.13	6,233,401.71	10.00
2-3年	32,336,610.08	9,700,983.02	30.00
3年以上	5,996,596.45	5,996,596.45	100.00
合计	452,188,803.43	39,507,060.18	8.74

2023年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京聚欣影视传媒有限公司	4,306,300.00	4,306,300.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
北京国安广视网络有限公司	282,499.10	282,499.10	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
合计	6,687,082.10	6,687,082.10	100.00	

3. 坏账准备变动情况

(1) 2025年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,006,482.10			60,000.00			5,946,482.10
按组合计提坏账准备	35,508,481.30	5,183,538.99	241.22				40,692,261.51
合计	41,514,963.40	5,183,538.99	241.22	60,000.00			46,638,743.61

(2) 2024年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,687,082.10			330,000.00	350,600.00		6,006,482.10
按组合计提坏账准备	39,507,060.18	-3,998,578.88					35,508,481.30
合计	46,194,142.28	-3,998,578.88		330,000.00	350,600.00		41,514,963.40

(3) 2023年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,889,932.16			2,322,850.06		880,000.00	6,687,082.10
按组合计提坏账准备	38,310,359.86	1,196,700.32					39,507,060.18
合计	48,200,292.02	1,196,700.32		2,322,850.06		880,000.00	46,194,142.28

4. 报告期实际核销应收账款情况

(1) 2024年度

单位名称	款项性质	核销原因	核销金额	是否由关联交易产生
南京聚欣影视传媒有限公司	版权分销款	预计无法收回	350,600.00	否
合计			350,600.00	



5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

(1) 2025年6月30日

单位名称	应收账款账面余额	合同资产账面余额	余额占应收账款、合同资产余额的比例(%)	坏账准备
北京奇艺世纪科技有限公司	176,739,775.55		28.57	13,026,336.39
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	142,472,869.36		23.03	9,096,767.31
北京优酷科技有限公司	61,223,627.48		9.90	3,221,652.26
深圳市腾讯计算机系统有限公司	51,459,727.31		8.32	3,324,705.13
广东南方新媒体股份有限公司	27,200,663.02		4.40	1,741,242.60
合计	459,096,662.72		74.22	30,410,703.69

(2) 2024年12月31日

单位名称	应收账款账面余额	合同资产账面余额	余额占应收账款、合同资产余额的比例(%)	坏账准备
北京奇艺世纪科技有限公司	172,751,290.14		29.90	10,992,134.81
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	106,424,897.18		18.42	6,497,247.69
北京优酷科技有限公司	78,384,713.41		13.57	3,955,346.25
深圳市腾讯计算机系统有限公司	35,481,992.25		6.14	2,042,543.01
广东南方新媒体股份有限公司	33,762,313.11		5.84	2,502,388.46
合计	426,805,206.09		73.87	25,989,660.22

(3) 2023年12月31日

单位名称	应收账款账面余额	合同资产账面余额	余额占应收账款、合同资产余额的比例(%)	坏账准备
北京奇艺世纪科技有限公司	132,786,081.44		28.94	8,618,400.64
深圳市腾讯计算机系统有限公司	60,683,552.46		13.22	12,007,445.80
传线网络科技(上海)有限公司	46,370,000.00		10.11	2,318,500.00
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	39,798,463.31		8.67	3,238,549.45
广东南方新媒体股份有限公司	35,234,621.00		7.68	2,174,946.68



单位名称	应收账款账面余额	合同资产账面余额	余额占应收账款、合同资产余额的比例(%)	坏账准备
合计	314,872,718.21		68.62	28,357,842.57

6.报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

注释 5.预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2025年6月30日			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	871,957.55	100.00		871,957.55
1-2年				
2-3年				
合计	871,957.55	100.00		871,957.55

(续)

账龄	2024年12月31日				2023年12月31日			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内					1,106,132.02	34.02		1,106,132.02
1-2年								
2-3年					2,144,966.45	65.98		2,144,966.45
合计					3,251,098.47	100.00		3,251,098.47

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2025年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江苏广电荔枝网络发展有限公司	596,320.75	68.39
成都来都来了文化传媒有限公司	215,849.06	24.75
浙江纺织服装职业技术学院	59,787.74	6.86
合计	871,957.55	100.00



(2) 2023年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
ArtAnimationStudio,Ltd	2,144,966.45	65.98
钛信(上海)信息科技有限公司	1,106,132.02	34.02
合计	3,251,098.47	100.00

注释 6.其他应收款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,220,329.25	1,112,580.29	1,120,308.60
合计	3,220,329.25	1,112,580.29	1,120,308.60

1.其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
往来款	4,042,634.81	5,092,979.03	5,518,295.51
押金保证金	1,384,963.77	968,526.15	1,126,950.48
合计	5,427,598.58	6,061,505.18	6,645,245.99

(2) 按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	3,273,952.12	1,071,693.31	1,112,122.74
1-2年	114,527.47	99,741.85	47,220.00
2-3年	10,000.00	6,720.00	30,420.00
3年以上	2,029,118.99	4,883,350.02	5,455,483.25
小计	5,427,598.58	6,061,505.18	6,645,245.99
减: 坏账准备	2,207,269.33	4,948,924.89	5,524,937.39
合计	3,220,329.25	1,112,580.29	1,120,308.60

(3) 按坏账计提方法列示



种类	2025年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,427,598.58	100.00	2,207,269.33	40.67	3,220,329.25
合计	5,427,598.58	100.00	2,207,269.33	40.67	3,220,329.25

(续)

种类	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,061,505.18	100.00	4,948,924.89	81.65	1,112,580.29
合计	6,061,505.18	100.00	4,948,924.89	81.65	1,112,580.29

(续)

种类	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,645,245.99	100.00	5,524,937.39	83.14	1,120,308.60
合计	6,645,245.99	100.00	5,524,937.39	83.14	1,120,308.60

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,273,952.12	163,697.59	5.00
1-2年	114,527.47	11,452.75	10.00
2-3年	10,000.00	3,000.00	30.00
3年以上	2,029,118.99	2,029,118.99	100.00
合计	5,427,598.58	2,207,269.33	40.67

(续)



账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,071,693.31	53,584.68	5.00
1-2年	99,741.85	9,974.19	10.00
2-3年	6,720.00	2,016.00	30.00
3年以上	4,883,350.02	4,883,350.02	100.00
合计	6,061,505.18	4,948,924.89	81.65

(续)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,112,122.74	55,606.14	5.00
1-2年	47,220.00	4,722.00	10.00
2-3年	30,420.00	9,126.00	30.00
3年以上	5,455,483.25	5,455,483.25	100.00
合计	6,645,245.99	5,524,937.39	83.14

(5) 坏账准备变动情况

①2025年1-6月

其他应收款坏账准备	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)	
2024年12月31日	53,584.68	9,974.19	4,885,366.02	4,948,924.89
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-5,726.37	5,726.37		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	115,836.20	-3,247.81	-2,854,247.03	-2,741,658.64
本期收回				
本期转回				



其他应收款坏账准备	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)	
本期核销				
其他变动	3.08			3.08
2025 年 6 月 30 日	163,697.59	11,452.75	2,032,118.99	2,207,269.33

② 2024 年度

其他应收款坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日	55,606.14	4,722.00	5,464,609.25	5,524,937.39
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,987.09	4,987.09		
--转入第三阶段		-672.00	672.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,965.63	937.10	-579,915.23	-576,012.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日	53,584.68	9,974.19	4,885,366.02	4,948,924.89

③ 2023 年度

其他应收款坏账准备	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)	
2022 年 12 月 31 日	30,421.84	17,189.54	5,496,340.05	5,543,951.43
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,361.00	2,361.00		



其他应收款坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段		-3,042.00	3,042.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,545.30	-11,786.54	-34,772.80	-19,014.04
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日	55,606.14	4,722.00	5,464,609.25	5,524,937.39

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

①2025 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海吴乔影视文化工作室	往来款	1,565,870.14	3 年以上	28.85	1,565,870.14
北京华星德尚文化传播有限公司	往来款	1,490,000.00	1 年以内	27.45	74,500.00
北京爱地鸿达国际企业投资咨询有限公司	押金保证金	493,687.21	1 年以内	9.10	24,684.36
旭兆(上海)房产管理咨询有限公司	押金保证金	373,500.00	1 年以内	6.88	18,675.00
河北波仔文化传播有限公司	往来款	354,716.97	3 年以上	6.54	354,716.97
合计		4,277,774.32		78.82	2,038,446.47

②2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海吴乔影视文化工作室	往来款	4,425,870.14	3 年以上	73.02	4,425,870.14



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
旭兆(上海)房产管理咨询有限公司	押金保证金	369,240.44	1年以内	6.09	18,462.02
河北波仔文化传播有限公司	往来款	354,716.97	3年以上	5.85	354,716.97
北京爱地鸿达国际企业投资咨询有限公司	押金保证金	249,112.50	1年以内	4.11	12,455.63
福建广电网络融媒体科技有限责任公司	押金保证金	99,941.85	1年以内及1-2年[注]	1.65	6,844.19
合计		5,498,881.90		90.72	4,818,348.95

[注]账龄1年以内金额为63,000.00元,账龄1-2年金额为36,941.85元。

③2023年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海吴乔影视文化工作室	往来款	5,000,000.00	3年以上	75.24	5,000,000.00
旭兆(上海)房产管理咨询有限公司	押金保证金	373,500.00	1年以内	5.62	18,675.00
河北波仔文化传播有限公司	往来款	354,716.97	3年以上	5.34	354,716.97
北京爱地鸿达国际企业投资咨询有限公司	押金保证金	249,112.50	1年以内	3.75	12,455.63
福建广电网络融媒体科技有限责任公司	押金保证金	166,000.00	1年以内及1-2年[注]	2.50	10,300.00
合计		6,143,329.47		92.45	5,396,147.60

[注]账龄1年以内金额为126,000.00元,账龄1-2年金额为40,000.00元。

注释7.存货

1.存货分类

项目	2025年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	29,000,000.00	29,000,000.00	
合计	29,000,000.00	29,000,000.00	



(续)

项目	2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	29,000,000.00	29,000,000.00	
合计	29,000,000.00	29,000,000.00	

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	29,000,000.00	29,000,000.00	
合计	29,000,000.00	29,000,000.00	

2. 存货跌价准备

项目	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	29,000,000.00					29,000,000.00
合计	29,000,000.00					29,000,000.00

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	29,000,000.00					29,000,000.00
合计	29,000,000.00					29,000,000.00

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	29,000,000.00					29,000,000.00
合计	29,000,000.00					29,000,000.00

注释 8. 其他流动资产

项目	2025年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣、待认证进项税	632,644.70		632,644.70
合计	632,644.70		632,644.70

第72页



(续)

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣、待认证进项税	985,238.56		985,238.56	1,430,719.50		1,430,719.50
预缴所得税				890,516.69		890,516.69
合计	985,238.56		985,238.56	2,321,236.19		2,321,236.19

注释9.固定资产

1.分类列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产	24,356,599.77	25,906,378.55	29,295,162.48
固定资产清理			
合计	24,356,599.77	25,906,378.55	29,295,162.48

2.固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2024年12月31日	27,794,342.18	5,437,177.64	4,317,314.17	1,121,822.63	38,670,656.62
2.本期增加金额		13,613.49			13,613.49
购置		13,613.49			13,613.49
在建工程转入					
3.本期减少金额		19,210.62			19,210.62
处置或报废		19,210.62			19,210.62
其他减少					
4.2025年6月30日	27,794,342.18	5,431,580.51	4,317,314.17	1,121,822.63	38,665,059.49
二、累计折旧					
1.2024年12月31日	5,232,884.76	3,164,176.04	3,453,952.08	913,265.19	12,764,278.07
2.本期增加金额	659,928.42	610,682.36	218,828.07	73,953.42	1,563,392.27



项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
计提	659,928.42	610,682.36	218,828.07	73,953.42	1,563,392.27
3.本期减少金额		19,210.62			19,210.62
处置或报废		19,210.62			19,210.62
其他减少					-
4.2025年6月30日	5,892,813.18	3,755,647.78	3,672,780.15	987,218.61	14,308,459.72
三、减值准备					
1.2024年12月31日					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4.2025年6月30日					
四、账面价值					
1.2025年6月30日	21,901,529.00	1,675,932.73	644,534.02	134,604.02	24,356,599.77
2.2024年12月31日	22,561,457.42	2,273,001.60	863,362.09	208,557.44	25,906,378.55

(续)

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2023年12月31日	27,794,342.18	5,353,587.36	4,167,114.17	1,110,039.63	38,425,083.34
2.本期增加金额		83,590.28	150,200.00	11,783.00	245,573.28
购置		83,590.28	150,200.00	11,783.00	245,573.28
在建工程转入					
3.本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4.2024年12月31日	27,794,342.18	5,437,177.64	4,317,314.17	1,121,822.63	38,670,656.62



项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧					
1.2023年12月31日	3,909,984.50	1,809,348.91	2,679,199.96	731,387.49	9,129,920.86
2.本期增加金额	1,322,900.26	1,354,827.13	774,752.12	181,877.70	3,634,357.21
计提	1,322,900.26	1,354,827.13	774,752.12	181,877.70	3,634,357.21
3.本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4.2024年12月31日	5,232,884.76	3,164,176.04	3,453,952.08	913,265.19	12,764,278.07
三、减值准备					
1.2023年12月31日					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4.2024年12月31日					
四、账面价值					
1.2024年12月31日	22,561,457.42	2,273,001.60	863,362.09	208,557.44	25,906,378.55
2.2023年12月31日	23,884,357.68	3,544,238.45	1,487,914.21	378,652.14	29,295,162.48

(续)

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日	27,794,342.18	1,822,653.27	4,491,285.11	1,022,314.35	35,130,594.91
2.本期增加金额		3,539,425.47		87,725.28	3,627,150.75
购置		3,539,425.47		87,725.28	3,627,150.75
在建工程转入					
3.本期减少金额		8,491.38	324,170.94		332,662.32



项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
处置或报废		8,491.38	324,170.94		332,662.32
其他减少					
4.2023年12月31日	27,794,342.18	5,353,587.36	4,167,114.17	1,110,039.63	38,425,083.34
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	2,586,807.14	1,096,871.72	2,183,244.97	472,661.32	6,339,585.15
2.本期增加金额	1,323,177.36	720,544.00	803,917.38	258,726.17	3,106,364.91
计提	1,323,177.36	720,544.00	803,917.38	258,726.17	3,106,364.91
3.本期减少金额		8,066.81	307,962.39		316,029.20
处置或报废		8,066.81	307,962.39		316,029.20
其他减少					
4.2023年12月31日	3,909,984.50	1,809,348.91	2,679,199.96	731,387.49	9,129,920.86
三、减值准备					
1.2022年12月31日					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4.2023年12月31日					
四、账面价值					
1.2023年12月31日	23,884,357.68	3,544,238.45	1,487,914.21	378,652.14	29,295,162.48
2.2022年12月31日	25,207,535.04	725,781.55	2,308,040.14	549,653.03	28,791,009.76

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无尚未办妥产权证书的固定资产。

(4) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无经营租赁租出的固定资产。

注释 10.使用权资产



项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024年12月31日	5,302,922.25	5,302,922.25
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	2,564,523.36	2,564,523.36
4.2025年6月30日	2,738,398.89	2,738,398.89
二、累计折旧		
1.2024年12月31日	4,035,354.79	4,035,354.79
2.本期增加金额	802,207.21	802,207.21
3.本期减少金额	2,564,523.36	2,564,523.36
4.2025年6月30日	2,273,038.64	2,273,038.64
三、减值准备		
1.2024年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2025年6月30日		
四、账面价值		
1.2025年6月30日	465,360.25	465,360.25
2.2024年12月31日	1,267,567.46	1,267,567.46

(续)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023年12月31日	6,020,349.33	6,020,349.33
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	717,427.08	717,427.08
4.2024年12月31日	5,302,922.25	5,302,922.25
二、累计折旧		
1.2023年12月31日	1,792,133.07	1,792,133.07
2.本期增加金额	2,630,559.08	2,630,559.08



项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额	387,337.36	387,337.36
4.2024年12月31日	4,035,354.79	4,035,354.79
三、减值准备		
1.2023年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024年12月31日		
四、账面价值		
1.2024年12月31日	1,267,567.46	1,267,567.46
2.2023年12月31日	4,228,216.26	4,228,216.26

(续)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	3,299,659.71	3,299,659.71
2.本期增加金额	5,482,724.51	5,482,724.51
3.本期减少金额	2,762,034.89	2,762,034.89
4.2023年12月31日	6,020,349.33	6,020,349.33
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	2,625,389.98	2,625,389.98
2.本期增加金额	1,928,777.98	1,928,777.98
3.本期减少金额	2,762,034.89	2,762,034.89
4.2023年12月31日	1,792,133.07	1,792,133.07
三、减值准备		
1.2022年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023年12月31日		
四、账面价值		



项目	房屋及建筑物	合计
1.2023年12月31日	4,228,216.26	4,228,216.26
2.2022年12月31日	674,269.73	674,269.73

注释 11.无形资产

1.明细情况

项目	电视剧版权	电影版权	动漫版权	其他版权	软件	合计
一、账面原值						
1.2024年12月31日	251,399,395.15	248,552,892.11	382,177,244.11	3,099,589.35	3,417,023.21	888,646,143.93
2.本期增加金额	7,442,627.55	12,113,784.44	129,022,514.84	2,186.25		148,581,113.08
购置	7,442,627.55	12,113,784.44	129,022,514.84	2,186.25		148,581,113.08
3.本期减少金额	8,460,638.22	4,320,309.40	84,965,970.12	948,345.50		98,695,263.24
处置	8,460,638.22	4,320,309.40	84,965,970.12	948,345.50		98,695,263.24
4.2025年6月30日	250,381,384.48	256,346,367.15	426,233,788.83	2,153,430.10	3,417,023.21	938,531,993.77
二、累计摊销						
1.2024年12月31日	225,282,769.77	193,832,919.10	356,034,078.09	2,629,705.09	3,417,023.21	781,196,495.26
2.本期增加金额	9,953,804.17	17,783,442.48	123,105,787.48	130,897.82		150,973,931.95
计提	9,953,804.17	17,783,442.48	123,105,787.48	130,897.82		150,973,931.95
3.本期减少金额	8,460,638.22	4,273,059.40	84,965,317.29	948,345.50		98,647,360.41
处置	8,460,638.22	4,273,059.40	84,965,317.29	948,345.50		98,647,360.41
4.2025年6月30日	226,775,935.72	207,343,302.18	394,174,548.28	1,812,257.41	3,417,023.21	833,523,066.80
三、减值准备						
1.2024年12月31日		47,250.00	18,215.66			65,465.66
2.本期增加金额	7,393.25		34,662.78			42,056.03
计提	7,393.25		34,662.78			42,056.03
3.本期减少金额		47,250.00	652.83			47,902.83
处置		47,250.00	652.83			47,902.83



项目	电视剧版权	电影版权	动漫版权	其他版权	软件	合计
4.2025年6月30日	7,393.25		52,225.61			59,618.86
四、账面价值						
1.2025年6月30日	23,598,055.51	49,003,064.97	32,007,014.94	341,172.69		104,949,308.11
2.2024年12月31日	26,116,625.38	54,672,723.01	26,124,950.36	469,884.26		107,384,183.01

(续)

项目	电视剧版权	电影版权	动漫版权	其他版权	软件	合计
一、账面原值						
1.2023年12月31日	241,635,833.20	125,194,105.47	316,929,383.65	337,864.09	3,417,023.21	687,514,209.62
2.本期增加金额	22,849,956.14	126,400,596.94	170,229,443.20	2,808,327.20		322,288,323.48
购置	22,849,956.14	126,400,596.94	170,229,443.20	2,808,327.20		322,288,323.48
3.本期减少金额	13,086,394.19	3,041,810.30	104,981,582.74	46,601.94		121,156,389.17
处置	13,086,394.19	3,041,810.30	104,981,582.74	46,601.94		121,156,389.17
4.2024年12月31日	251,399,395.15	248,552,892.11	382,177,244.11	3,099,589.35	3,417,023.21	888,646,143.93
二、累计摊销						
1.2023年12月31日	214,189,709.22	67,795,041.56	242,614,713.26	146,968.56	3,308,608.99	528,055,041.59
2.本期增加金额	24,167,916.42	129,079,687.84	218,322,557.12	2,529,338.47	108,414.22	374,207,914.07
计提	24,167,916.42	129,079,687.84	218,322,557.12	2,529,338.47	108,414.22	374,207,914.07
3.本期减少金额	13,074,855.87	3,041,810.30	104,903,192.29	46,601.94		121,066,460.40
处置	13,074,855.87	3,041,810.30	104,903,192.29	46,601.94		121,066,460.40
4.2024年12月31日	225,282,769.77	193,832,919.10	356,034,078.09	2,629,705.09	3,417,023.21	781,196,495.26
三、减值准备						
1.2023年12月31日	11,538.32		78,390.45			89,928.77
2.本期增加金额		47,250.00	18,215.66			65,465.66
计提		47,250.00	18,215.66			65,465.66
3.本期减少金额	11,538.32		78,390.45			89,928.77



项目	电视剧版权	电影版权	动漫版权	其他版权	软件	合计
处置	11,538.32		78,390.45			89,928.77
4.2024年12月31日		47,250.00	18,215.66			65,465.66
四、账面价值						
1.2024年12月31日	26,116,625.38	54,672,723.01	26,124,950.36	469,884.26		107,384,183.01
2.2023年12月31日	27,434,585.66	57,399,063.91	74,236,279.94	190,895.53	108,414.22	159,369,239.26

(续)

项目	电视剧版权	电影版权	动漫版权	其他版权	软件	合计
一、账面原值						
1.2022年12月31日	224,595,649.51	87,557,908.54	223,732,703.51	291,833.52	3,417,023.21	539,595,118.29
2.本期增加金额	33,572,775.12	48,609,154.93	224,155,683.62	291,262.13		306,628,875.80
购置	33,572,775.12	48,609,154.93	224,155,683.62	291,262.13		306,628,875.80
3.本期减少金额	16,532,591.43	10,972,958.00	130,959,003.48	245,231.56		158,709,784.47
处置	16,532,591.43	10,972,958.00	130,959,003.48	245,231.56		158,709,784.47
4.2023年12月31日	241,635,833.20	125,194,105.47	316,929,383.65	337,864.09	3,417,023.21	687,514,209.62
二、累计摊销						
1.2022年12月31日	198,542,363.31	54,883,014.51	139,622,176.13	237,984.47	2,658,123.55	395,943,661.97
2.本期增加金额	32,179,937.34	23,884,985.05	233,951,540.61	154,215.65	650,485.44	290,821,164.09
计提	32,179,937.34	23,884,985.05	233,951,540.61	154,215.65	650,485.44	290,821,164.09
3.本期减少金额	16,532,591.43	10,972,958.00	130,959,003.48	245,231.56		158,709,784.47
处置	16,532,591.43	10,972,958.00	130,959,003.48	245,231.56		158,709,784.47
4.2023年12月31日	214,189,709.22	67,795,041.56	242,614,713.26	146,968.56	3,308,608.99	528,055,041.59
三、减值准备						
1.2022年12月31日						
2.本期增加金额	11,538.32		78,390.45			89,928.77
计提	11,538.32		78,390.45			89,928.77



项目	电视剧版权	电影版权	动漫版权	其他版权	软件	合计
3.本期减少金额						
处置						
4.2023年12月31日	11,538.32		78,390.45			89,928.77
四、账面价值						
1.2023年12月31日	27,434,585.66	57,399,063.91	74,236,279.94	190,895.53	108,414.22	159,369,239.26
2.2022年12月31日	26,053,286.20	32,674,894.03	84,110,527.38	53,849.05	758,899.66	143,651,456.32

2.截至2025年6月30日，通过内部研发形成的无形资产：无。

注释 12.长期待摊费用

项目	2024年12月31日	本期增加	本期摊销	其他转出	2025年6月30日
办公室装修	187,141.13		140,355.78		46,785.35
合计	187,141.13		140,355.78		46,785.35

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期摊销	其他转出	2024年12月31日
办公室装修	467,852.69		280,711.56		187,141.13
合计	467,852.69		280,711.56		187,141.13

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期摊销	其他转出	2023年12月31日
办公室装修	748,564.25		280,711.56		467,852.69
合计	748,564.25		280,711.56		467,852.69

注释 13.递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
折旧摊销税会差异	122,597,727.07	23,217,219.73



项目	2025年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,059,618.86	7,257,008.34
信用减值准备	48,838,219.34	7,156,544.10
未实现内部交易损益	4,762,446.78	1,190,611.70
可抵扣亏损	4,947,437.87	1,236,859.47
租赁负债	483,169.79	120,792.45
公允价值变动	124,850.00	31,212.50
合计	210,813,469.71	40,210,248.29

(续)

项目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	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
折旧摊销税会差异	123,443,617.33	23,465,702.25	64,732,653.67	16,112,484.51
资产减值准备	29,065,465.66	7,255,891.91	29,089,928.77	7,272,482.19
信用减值准备	46,463,888.29	7,490,154.79	29,100,222.96	6,660,050.04
未实现内部交易损益	3,998,937.44	999,734.37	3,532,621.14	883,155.29
可抵扣亏损	7,624,354.43	1,906,088.60	16,104,743.02	4,026,185.76
租赁负债	1,323,433.57	330,858.39	4,279,277.94	1,069,819.49
合计	211,919,696.72	41,448,430.31	146,839,447.50	36,024,177.28

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动		
使用权资产	465,360.25	116,340.06
合计	465,360.25	116,340.06

(续)



项目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	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
公允价值变动	256,340.00	64,085.00		
使用权资产	1,267,567.48	316,891.87	4,228,216.26	1,057,054.07
合计	1,523,907.48	380,976.87	4,228,216.26	1,057,054.07

3.未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
信用减值准备	7,793.60		25,296,158.82
合计	7,793.60		25,296,158.82

注释 14.其他非流动资产

项目	2025年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付版权采购款	270,784,986.59		270,784,986.59
合计	270,784,986.59		270,784,986.59

(续)

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付版权采购款	269,039,970.01		269,039,970.01
合计	269,039,970.01		269,039,970.01

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付版权采购款	247,312,700.63		247,312,700.63
预付其他长期资产采购款[注]	181,666.38		181,666.38
合计	247,494,367.01		247,494,367.01

注：预付其他长期资产采购款系预付的与版权资产无关的其他长期资产相关的款项。

注释 15.所有权或使用权受到限定的资产



资产类别	2025年6月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,001,166.00	4,001,166.00	保证金、冻结资金	保证金、冻结资金

(续)

资产类别	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,001,165.92	4,001,165.92	保证金、冻结资金	保证金、冻结资金

(续)

资产类别	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,165.64	1,165.64	保证金	保证金

注释 16.交易性金融负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	124,850.00		
其中：远期外汇合约	124,850.00		
合计	124,850.00		

注释 17.应付账款

1.按款项性质披露

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
长期资产采购款	214,511,892.23	167,491,408.96	103,182,286.77
支持服务采购款	32,799,958.28	41,661,823.54	39,756,439.21
合计	247,311,850.51	209,153,232.50	142,938,725.98

注释 18.合同负债

1.按款项性质披露



项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
预收版权款	53,267,074.92	45,100,815.85	78,526,239.42
合计	53,267,074.92	45,100,815.85	78,526,239.42

注释 19.应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
短期薪酬	9,430,351.35	19,654,371.45	23,084,808.35	5,999,914.45
离职后福利—设定提存计划	186,606.90	1,228,073.31	1,243,944.80	170,735.41
辞退福利		761,500.00	555,000.00	206,500.00
合计	9,616,958.25	21,643,944.76	24,883,753.15	6,377,149.86

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
短期薪酬	11,007,954.78	43,516,791.29	45,094,394.72	9,430,351.35
离职后福利—设定提存计划	1,338.94	2,855,478.23	2,670,210.27	186,606.90
辞退福利	46,950.33		46,950.33	
合计	11,056,244.05	46,372,269.52	47,811,555.32	9,616,958.25

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
短期薪酬	14,547,587.92	46,673,985.22	50,213,618.36	11,007,954.78
离职后福利—设定提存计划	219,417.80	3,035,154.60	3,253,233.46	1,338.94
辞退福利		46,950.33		46,950.33
合计	14,767,005.72	49,756,090.15	53,466,851.82	11,056,244.05

2.短期薪酬

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	9,305,573.15	17,199,050.05	20,622,381.59	5,882,241.61



项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
职工福利费		871,664.62	871,664.62	
社会保险费	111,137.49	703,186.20	714,386.52	99,937.17
其中：医疗保险费	107,298.66	678,063.49	688,991.92	96,370.23
工伤保险费	3,838.83	25,122.71	25,394.60	3,566.94
住房公积金		603,604.00	603,604.00	
工会经费和职工教育经费	13,640.71	276,866.58	272,771.62	17,735.67
合计	9,430,351.35	19,654,371.45	23,084,808.35	5,999,914.45

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	10,991,388.99	38,341,397.04	40,027,212.88	9,305,573.15
职工福利费		2,061,135.87	2,061,135.87	
社会保险费	803.36	1,641,866.14	1,531,532.01	111,137.49
其中：医疗保险费	784.90	1,584,028.50	1,477,514.74	107,298.66
工伤保险费	18.46	57,837.64	54,017.27	3,838.83
住房公积金		1,385,250.00	1,385,250.00	
工会经费和职工教育经费	15,762.43	87,142.24	89,263.96	13,640.71
合计	11,007,954.78	43,516,791.29	45,094,394.72	9,430,351.35

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	14,361,505.24	40,530,770.01	43,900,886.26	10,991,388.99
职工福利费		1,697,450.66	1,697,450.66	
社会保险费	181,713.00	1,831,868.75	2,012,778.39	803.36
其中：医疗保险费	177,034.88	1,767,362.17	1,943,612.15	784.90
工伤保险费	4,678.12	64,506.58	69,166.24	18.46
住房公积金		1,479,828.00	1,479,828.00	
工会经费和职工教育经费	4,369.68	1,134,067.80	1,122,675.05	15,762.43
合计	14,547,587.92	46,673,985.22	50,213,618.36	11,007,954.78

第87页



3. 设定提存计划

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
基本养老保险	180,885.04	1,190,858.08	1,206,181.52	165,561.60
失业保险费	5,721.86	37,215.23	37,763.28	5,173.81
合计	186,606.90	1,228,073.31	1,243,944.80	170,735.41

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
基本养老保险	1,292.76	2,768,196.35	2,588,604.07	180,885.04
失业保险费	46.18	87,281.88	81,606.20	5,721.86
合计	1,338.94	2,855,478.23	2,670,210.27	186,606.90

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险	212,618.50	2,939,980.37	3,151,306.11	1,292.76
失业保险费	6,799.30	95,174.23	101,927.35	46.18
合计	219,417.80	3,035,154.60	3,253,233.46	1,338.94

4. 辞退福利

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
辞退福利		761,500.00	555,000.00	206,500.00
合计		761,500.00	555,000.00	206,500.00

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
辞退福利	46,950.33		46,950.33	
合计	46,950.33		46,950.33	

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
辞退福利		46,950.33		46,950.33
合计		46,950.33		46,950.33

注释 20. 应交税费



税费项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
企业所得税	6,242,388.29	9,585,844.63	1,579,673.48
增值税	2,468,338.33	2,110,321.59	1,343,626.41
代扣代缴个人所得税	114,491.66	285,954.24	2,067,891.51
房产税	114,954.46	233,384.36	233,384.36
城市维护建设税	150,769.85	105,517.96	88,499.02
教育费附加	64,615.65	13,863.83	37,928.15
地方教育附加	43,077.10	61,506.13	25,285.44
印花税	133,632.89	107,788.58	75,424.69
土地使用税	583.68	1,383.16	2,074.63
合计	9,332,851.91	12,505,564.48	5,453,787.69

注释 21.其他应付款

1.明细情况

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付利息			
应付股利			1,000,000.00
其他应付款	3,513,150.32	7,857,129.32	3,076,366.90
合计	3,513,150.32	7,857,129.32	4,076,366.90

2.应付股利

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
普通股股利			1,000,000.00
合计			1,000,000.00

3.其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付款项类	3,303,999.37	7,647,978.37	2,630,444.46
保证金	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他	9,150.95	9,150.95	245,922.44



项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
合计	3,513,150.32	7,857,129.32	3,076,366.90

注释 22. 一年内到期的非流动负债

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
租赁负债	354,477.93	1,326,728.16	3,498,526.92
合计	354,477.93	1,326,728.16	3,498,526.92

注释 23. 租赁负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
尚未支付的租赁付款额		1,330,307.20	4,396,069.89
减：未确认融资费用		3,579.04	165,677.79
小计		1,326,728.16	4,230,392.10
减：一年内到期的租赁负债		1,326,728.16	3,498,526.92
合计			731,865.18

注释 24. 递延收益

1. 明细情况

递延收益类别	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
与收益相关的政府补助			720,000.00
合计			720,000.00

2. 与收益相关的政府补助

项目名称	2023年12月31日	形成原因
全版权运营项目补贴	720,000.00	政府补助
合计	720,000.00	

注释 25. 其他非流动负债



项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
预收版权款	228,415,726.39	208,601,527.93	201,082,871.66
合计	228,415,726.39	208,601,527.93	201,082,871.66

注释 26.股本

1.明细情况

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
股本	56,254,670.00			56,254,670.00
合计	56,254,670.00			56,254,670.00

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
股本	60,000,000.00		3,745,330.00	56,254,670.00
合计	60,000,000.00		3,745,330.00	56,254,670.00

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本	60,000,000.00			60,000,000.00
合计	60,000,000.00			60,000,000.00

2.股本变动情况

2024年9月，公司召开2024年度第二次临时股东大会通过决议：公司以自有资金回购3,745,330股，公司股本由60,000,000股减少至56,254,670股。

注释 27.资本公积

1.明细情况

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
股本溢价	71,666,424.66			71,666,424.66
其他资本公积	67,786,180.33	16,177,298.67		83,963,479.00
合计	139,452,604.99	16,177,298.67		155,629,903.66

(续)



项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
股本溢价	139,040,344.66		67,373,920.00	71,666,424.66
其他资本公积	61,713,706.72	6,072,473.61		67,786,180.33
合计	200,754,051.38	6,072,473.61	67,373,920.00	139,452,604.99

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本溢价	139,040,344.66			139,040,344.66
其他资本公积	47,983,681.66	13,730,025.06		61,713,706.72
合计	187,024,026.32	13,730,025.06		200,754,051.38

2.其他说明

(1) 2023年度资本公积变动情况

公司按员工服务年限确认 2019 年度员工股权激励计划相关的股份支付费用 12,993,465.14 元；按照员工服务年限确认 2020 年度员工股权激励计划相关的股份支付费用 483,659.92 元；按照员工服务年限确认 2023 年度员工股权激励计划相关的股份支付费用 252,900.00 元。

(2) 2024年度资本公积变动情况

①公司按员工服务年限确认 2019 年度员工股权激励计划相关的股份支付费用 5,568,627.93 元；按照员工服务年限确认 2020 年度员工股权激励计划相关的股份支付费用 178,688.54 元；按照员工服务年限确认 2023 年度员工股权激励计划相关的股份支付费用 325,157.14 元；

②经公司 2024 年 9 月第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的议案》，公司以自有资金回购股份 3,745,330 股，减少资本公积 67,373,920.00 元。

(3) 2025年1-6月资本公积变动情况

公司按员工服务年限确认 2019 年度员工股权激励计划相关的股份支付费用 2,718,776.11 元；按照员工服务年限确认 2020 年度员工股权激励计划相关的股份支付费用 82,195.70 元；按照员工服务年限确认 2023 年度员工股权激励计划相关的股份支付费用 162,578.57 元；常凡和李鹏离职股份一次性转让给陈志永确认股份支付 13,213,748.29 元。

注释 28.其他综合收益



项目	2024年12月31日	本期发生额						2025年6月30日
		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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2.84	5,274.99				5,274.99		5,277.83
其中：外币财务报表折算差额	2.84	5,274.99				5,274.99		5,277.83
三、其他综合收益合计	2.84	5,274.99				5,274.99		5,277.83

(续)

项目	2023年12月31日	本期发生额						2024年12月31日
		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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益		2.84				2.84		2.84
其中：外币财务报表折算差额		2.84				2.84		2.84
三、其他综合收益合计		2.84				2.84		2.84

注释 29. 盈余公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
法定盈余公积	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00



(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	28,241,228.68	1,758,771.32		30,000,000.00
合计	28,241,228.68	1,758,771.32		30,000,000.00

注释 30.未分配利润

1.明细情况

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
期初未分配利润	679,983,245.91	549,523,959.11	459,029,793.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,690,408.61	130,459,286.80	114,752,937.21
减：提取法定盈余公积			1,758,771.32
应付普通股股利	45,003,736.00		22,500,000.00
期末未分配利润	671,669,918.52	679,983,245.91	549,523,959.11

2.其他说明

公司 2023 年度第二次临时股东大会审议通过权益分配预案，以总股本 60,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.75 元(含税)，共计人民币 22,500,000.00 元。

2025 年 1 月 2 日，公司召开 2025 年第一次临时股东会通过决议，拟向 2024 年 12 月 18 日登记在册的公司股东每 10 股派发现金红利人民币 8.00 元（含税），共计 45,003,736.00 元。

注释 31.营业收入/营业成本

1.营业收入、营业成本

项目	2025年1-6月	
	收入	成本
主营业务	273,705,585.16	172,335,830.97
其他业务		



项目	2025年1-6月	
	收入	成本
合计	273,705,585.16	172,335,830.97

(续)

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	651,144,543.91	440,408,674.78	549,165,650.53	347,007,934.72
其他业务				
合计	651,144,543.91	440,408,674.78	549,165,650.53	347,007,934.72

2.营业收入/成本（分产品类别）

产品类别	2025年1-6月	
	收入	成本
新媒体数字版权分销	191,075,086.93	135,193,319.78
新媒体数字内容提供	81,658,800.12	36,970,498.01
其他	971,698.11	172,013.18
合计	273,705,585.16	172,335,830.97

(续)

产品类别	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
新媒体数字版权分销	472,913,928.30	330,913,296.73	357,748,487.01	237,939,829.00
新媒体数字内容提供	177,041,142.00	108,392,398.97	190,394,519.13	108,624,954.01
其他	1,189,473.61	1,102,979.08	1,022,644.39	443,151.71
合计	651,144,543.91	440,408,674.78	549,165,650.53	347,007,934.72

3.营业收入/成本（商品转让时间）

商品转让时间	2025年1-6月	
	收入	成本
在某一时点转让	273,705,585.16	172,335,830.97
合计	273,705,585.16	172,335,830.97

(续)

商品转让时间	2024年度	2023年度
--------	--------	--------



	收入	成本	收入	成本
在某一时点转让	651,144,543.91	440,408,674.78	549,165,650.53	347,007,934.72
合计	651,144,543.91	440,408,674.78	549,165,650.53	347,007,934.72

注释 32.税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
城市建设附加税	641,853.17	887,782.57	937,657.17
教育费附加	275,077.46	380,478.24	401,853.07
印花税	190,256.26	362,869.31	531,581.37
地方教育附加	183,384.98	253,652.14	252,597.55
房产税	111,479.04	233,384.40	235,642.07
其他	2,527.82	3,977.03	5,752.32
合计	1,404,578.73	2,122,143.69	2,365,083.55

注释 33.销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	12,369,168.81	25,766,198.14	26,712,823.08
广告费和业务宣传费	2,070,705.92	3,542,272.68	1,181,437.23
业务招待费用	4,228,575.74	7,408,626.60	7,747,994.19
差旅交通费用	639,276.52	1,415,949.43	2,116,498.50
劳务费用	765,385.11	957,431.96	1,139,882.97
办公费用	676,090.13	742,005.23	491,172.92
服务费			1,726,266.00
折旧摊销费用	18,125.42	39,787.53	88,035.56
其他	31,634.94	56,978.47	75,650.58
合计	20,798,962.59	39,929,250.04	41,279,761.03

注释 34.管理费用



项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
股份支付费用	16,177,298.67	6,072,473.61	13,730,025.06
职工薪酬	5,267,534.58	11,092,764.15	13,907,589.09
聘请中介机构费用	2,003,188.49	1,043,577.96	7,038,044.78
折旧摊销费用	1,802,181.53	4,966,355.72	4,964,154.75
业务招待费用	2,611,894.73	5,941,687.19	4,661,899.38
办公费用	847,586.15	1,667,469.27	1,570,970.70
差旅交通费用	445,912.20	888,664.12	1,033,284.35
租赁费用	122,523.91	436,063.47	515,466.49
劳务费用	43,040.87	123,483.14	151,057.37
其他	86,618.88	259,294.78	303,572.33
合计	29,407,780.01	32,491,833.41	47,876,064.30

注释 35.研发费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
职工薪酬	3,241,856.26	8,555,875.27	7,995,795.01
折旧与摊销	685,648.31	1,647,898.82	914,149.58
服务费		1,106,132.02	790,094.40
委托开发费	2,971,698.12	5,264,150.95	
其他	208,019.06	425,530.47	208,122.66
合计	7,107,221.75	16,999,587.53	9,908,161.65

注释 36.财务费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
利息支出			
经营租赁-未确认融资费用	2,452.59	73,191.85	98,831.49
减：利息收入	1,662,981.17	5,387,287.63	6,087,878.71
汇兑损益	-390,714.46	3,570,965.99	2,854,199.69



项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
手续费	33,497.14	60,949.68	109,321.28
合计	-2,017,745.90	-1,682,180.11	-3,025,526.25

注释 37.其他收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、计入其他收益的政府补助			
政府补助	7,501,160.90	19,470,425.53	25,071,094.21
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
增值税加计抵减			1,453,425.16
个人所得税手续费	67,454.01	60,526.41	547,933.42
合计	7,568,614.91	19,530,951.94	27,072,452.79

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注注释 47.3 之说明

注释 38.投资收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
理财收益	82,849.32	362,438.36	
远期结售汇投资收益	-138,750.00		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-671,916.67	-3,389,129.30	-1,498,443.74
合计	-727,817.35	-3,026,690.94	-1,498,443.74

注释 39.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025年1-6月	2024年度	2023年度
交易性金融资产		256,340.00	



产生公允价值变动收益的来源	2025年1-6月	2024年度	2023年度
其中：远期外汇合约		256,340.00	
交易性金融负债	-124,850.00		
其中：远期外汇合约	-124,850.00		
合计	-124,850.00	256,340.00	

注释 40.信用减值损失

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
应收票据坏账损失		2,677,302.11	658,130.85
应收账款坏账损失	-5,123,538.99	4,328,578.88	2,006,149.74
其他应收款坏账损失	2,741,658.64	576,012.50	19,014.04
合计	-2,381,880.35	7,581,893.49	2,683,294.63

注释 41.资产减值损失

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
无形资产减值准备	-42,056.03	-65,465.66	-89,928.77
合计	-42,056.03	-65,465.66	-89,928.77

注释 42.资产处置收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
固定资产处置损益			26,269.33
合计			26,269.33

注释 43.营业外收入

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
和解赔偿收入	78,000.00	69,109.95	614,000.00
其他	4,686.46	128,343.60	610,997.32
合计	82,686.46	197,453.55	1,224,997.32



注释 44. 营业外支出

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
捐赠支出		866,583.53	
滞纳金、罚款	2,198.83	46,232.90	
非流动资产毁损报废损失			424.57
合计	2,198.83	912,816.43	424.57

注释 45. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	11,004,217.58	21,033,899.00	21,131,943.74
递延所得税费用	973,545.21	-6,100,330.23	-5,321,607.54
合计	11,977,762.79	14,933,568.77	15,810,336.20

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	49,041,455.82	144,436,900.52	133,172,388.52
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,260,363.95	36,109,225.13	33,293,097.12
子公司适用不同税率的影响	-4,590,409.07	-22,726,164.74	-20,540,957.38
调整以前期间所得税的影响	4,207.84	243,696.60	
权益法计提的投资收益			
研发费用加计扣除	-960,427.59	-2,428,152.24	-2,358,416.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,264,027.66	3,734,964.02	5,416,613.09
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	11,977,762.79	14,933,568.77	15,810,336.20



注释 46.合并现金流量表注释

1.与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
政府补助	7,501,160.90	18,750,425.53	25,791,094.21
和解赔偿收入	78,000.00	69,109.95	614,000.00
利息收入	1,662,981.17	5,387,287.63	6,087,878.71
往来款及其他	3,037,337.28	871,792.35	1,279,174.19
合计	12,279,479.35	25,078,615.46	33,772,147.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
付现销售费用	7,646,283.25	13,165,832.41	13,339,019.42
付现管理费用	6,160,765.23	11,510,239.93	14,124,295.40
付现研发费用	8,165,377.56	1,215,813.44	998,217.06
押金保证金等	2,165,662.05	3,701,743.02	2,926,429.00
冻结资金		4,000,000.00	
其他	35,695.97	107,182.58	109,321.28
合计	24,173,784.06	33,700,811.38	31,497,282.16

2.与投资活动有关的现金

(1) 收到重要的与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
赎回理财产品	60,082,849.32	65,362,438.36	

(2) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
远期结售汇损失	45,990.00		

(3) 支付重要的与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
购建长期资产	103,833,876.39	297,275,450.62	342,609,997.39



项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
购买理财产品	60,000,000.00	65,000,000.00	

3.与筹资活动相关的现金

(1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
使用权资产租赁费	1,029,306.36	2,871,594.50	2,185,817.00
股份回购款		71,119,250.00	
合计	1,029,306.36	73,990,844.50	2,185,817.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年6月30日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	1,326,728.16		2,452.59	974,702.82		354,477.93
租赁负债						
合计	1,326,728.16		2,452.59	974,702.82		354,477.93

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	3,498,526.92		805,057.03	2,646,766.07	330,089.72	1,326,728.16
租赁负债	731,865.18				731,865.18	
合计	4,230,392.10		805,057.03	2,646,766.07	1,061,954.90	1,326,728.16

4.本期不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

5.现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-6月	2024年度	2023年度
1)将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	37,063,693.03	129,503,331.75	117,362,052.32
加: 资产减值准备	42,056.03	65,465.66	89,928.77
信用减值准备	2,381,880.35	-7,581,893.49	-2,683,294.63
固定资产折旧	1,563,392.27	3,634,357.21	3,106,364.91



补充资料	2025年1-6月	2024年度	2023年度
使用权资产折旧	802,207.21	2,630,559.08	1,928,777.98
无形资产摊销	150,973,931.95	374,207,914.08	290,821,164.08
长期待摊费用摊销	140,355.78	280,711.56	280,711.56
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)			-26,269.33
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			424.57
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	124,850.00	-256,340.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	-388,261.87	4,146,041.24	2,939,397.93
投资损失(收益以“—”号填列)	55,900.68	-362,438.36	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,238,182.02	-5,424,253.03	-6,210,094.18
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-264,636.81	-676,077.20	888,486.64
存货的减少(增加以“—”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-39,643,488.13	-105,354,651.89	-40,810,674.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,594,044.92	-920,378.84	114,548,945.21
其他	16,185,224.43	6,072,491.31	13,730,025.06
经营活动产生的现金流量净额	179,869,331.86	399,964,839.08	495,965,946.70
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			
新增使用权资产			
3)现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	434,787,957.69	404,859,529.91	376,549,261.37
减: 现金的期初余额	404,859,529.91	376,549,261.37	246,733,144.26



补充资料	2025年1-6月	2024年度	2023年度
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	29,928,427.78	28,310,268.54	129,816,117.11

6. 现金和现金等价物的构成

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
1) 现金	434,787,957.69	404,859,529.91	376,549,261.37
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	434,784,079.35	404,855,651.57	376,545,383.03
可随时用于支付的其他货币资金	3,878.34	3,878.34	3,878.34
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	434,787,957.69	404,859,529.91	376,549,261.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

7. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	理由
保证金	1,166.00	1,165.92	1,165.64	使用受限
冻结资金	4,000,000.00	4,000,000.00		司法冻结
合计	4,001,166.00	4,001,165.92	1,165.64	

注释 47. 其他

1. 外币货币性项目

(1) 2025年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			23,187,951.01
其中：美元	3,227,822.29	7.1586	23,106,688.65



项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
新加坡元	14,464.90	5.6179	81,262.36
应收账款			2,147,545.53
其中：美元	278,496.00	7.1586	1,993,641.47
新加坡元	27,395.30	5.6179	153,904.06
其他应收款			1,967.84
其中：新加坡元	350.28	5.6179	1,967.84
应付账款			188,068,785.83
其中：美元	26,271,727.13	7.1586	188,068,785.83
其他应付款			40,903.93
其中：新加坡元	7,281.00	5.6179	40,903.93

(2)2024年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			20,299,556.47
其中：美元	2,823,310.68	7.1884	20,295,086.49
新加坡元	840.00	5.3214	4,469.98
应收账款			1,635,073.46
其中：美元	227,460.00	7.1884	1,635,073.46
应付账款			156,272,084.72
其中：美元	21,739,480.93	7.1884	156,272,084.72

(3)2023年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,239,691.85
其中：美元	175,030.97	7.0827	1,239,691.85
应收账款			2,031,318.36
其中：美元	286,800.00	7.0827	2,031,318.36
应付账款			84,898,188.62
其中：美元	11,986,698.38	7.0827	84,898,188.62

2.租赁相关信息



(1) 本公司作为承租人

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,029,306.36	2,871,594.50	2,185,817.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额	122,523.91	436,063.47	515,466.49
合计	1,151,830.27	3,307,657.97	2,701,283.49

计入损益情况

项目	2025年1-6月	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	2,452.59
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用	销售费用、管理费用和研发费用	122,523.91

(续)

项目	2024年度		2023年度	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	73,191.85	财务费用	98,831.49
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用	销售费用、管理费用和研发费用	436,063.47	销售费用、管理费用和研发费用	515,466.49

3. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项目	2023年12月31日	本期新增	本期摊销	2024年12月31日	本期摊销列报项目
全版权运营项目补贴	720,000.00	360,000.00	1,080,000.00		其他收益
合计	720,000.00	360,000.00	1,080,000.00		

(续)

项目	2022年12月31日	本期新增	本期摊销	2023年12月31日	本期摊销列报项目
全版权运营项目补贴		720,000.00		720,000.00	其他收益
合计		720,000.00		720,000.00	

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助



①2025年1-6月

项目	计入当期损益金额	本期损益列报项目
中小企业发展专项扶持	5,350,000.00	其他收益
2024年影视产业发展专项资金扶持	1,500,000.00	其他收益
全版权运营项目补贴	480,000.00	其他收益
2024年度永丰高质量发展引领奖	150,000.00	其他收益
其他零星补助	21,160.90	其他收益
合计	7,501,160.90	

②2024年度

项目	计入当期损益金额	本期损益列报项目
中小企业发展专项扶持	14,180,000.00	其他收益
2022年松江区总部企业政府补贴	2,100,000.00	其他收益
支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴	1,200,000.00	其他收益
2024年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	600,000.00	其他收益
2023年度永丰高质量发展杰出贡献奖	300,000.00	其他收益
其他零星补助	10,425.53	其他收益
合计	18,390,425.53	

③2023年度

项目	计入当期损益金额	本期损益列报项目
中小企业发展专项扶持	17,400,000.00	其他收益
支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴	2,800,000.00	其他收益
金融政策补贴（企业上市挂牌）	2,280,000.00	其他收益
视频版权价值在线评估服务平台补助	1,600,000.00	其他收益
文化服务出口贸易扶持资金	500,000.00	其他收益
2022年度永丰高质量发展杰出贡献奖	300,000.00	其他收益
2023年高质量服务贸易补贴	100,000.00	其他收益
第三批版权优势补贴	50,000.00	其他收益
其他零星补助	41,094.21	其他收益



项目	计入当期损益金额	本期损益列报项目
合计	25,071,094.21	

六、合并范围的变更

1.合并范围的增加

企业名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
SENYUMEDIAPTE.LTD.	出资设立	2024年9月2日	S\$2,000,000.00	100.00%

2.合并范围的减少

企业名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
霍尔果斯麦濛影业有限公司	注销	2025年6月12日	0.00	0.00

七、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	
宁波澜风文化传媒有限公司	宁波	宁波	版权分销	100.00		设立
霍尔果斯麦濛影业有限公司(2025年6月12日注销)	霍尔果斯	霍尔果斯	版权分销		100.00	设立
喀什森茂影业有限公司	喀什	喀什	版权分销		100.00	设立
SENYUMEDIAPTE.LTD.	新加坡	新加坡	版权分销		100.00	设立
霍尔果斯森宇影业有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	版权分销	90.10		设立

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2025年1-6月	2024年度	2023年度
霍尔果斯森宇影业有限公司	9.90%	373,284.42	-955,505.05	2,609,115.11

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利



	2025年1-6月	2024年度	2023年度
霍尔果斯森宇影业有限公司			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2025年1-6月	2024年度	2023年度
霍尔果斯森宇影业有限公司	3,114,166.87	2,740,882.45	3,696,837.50

3.重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2025年6月30日					
	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
霍尔果斯森宇影业有限公司	111,881,961.05	54,587,463.44	166,469,424.49	134,998,193.53	15,000.00	135,013,193.53

(续上表)

子公司名称	2024年12月31日					
	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
霍尔果斯森宇影业有限公司	111,648,778.79	63,060,407.38	174,709,186.17	147,023,504.92		147,023,504.92

(续上表)

子公司名称	2023年12月31日					
	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
霍尔果斯森宇影业有限公司	37,828,825.20	59,430,708.31	97,259,533.51	59,917,740.66		59,917,740.66

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2025年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
霍尔果斯森宇影业有限公司	21,444,595.65	3,770,549.71	3,770,549.71	18,272,823.88

(续上表)

子公司名称	2024年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
霍尔果斯森宇影业有限公司	110,744,585.27	-9,656,111.60	-9,656,111.60	117,064,613.55



(续上表)

子公司名称	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
霍尔果斯森宇影业有限公司	48,667,983.10	26,354,698.05	26,354,698.05	45,778,172.79

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五之相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本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，董事会已经授权相关职能部门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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。本公司采用敏感性分析技术，对风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响进行分析，由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1.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。

本公司面临信用风险的资产主要包括银行存款和应收款项，其信用风险主要指交易对方的违约风险，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面价值，本公司应收款项产生的信用风险敞口的量化数据详见本附注五相关项目。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，资产负债表日，本公司详细审核应收款项的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备，将信用风险降低至较低水平。



由于本公司的应收账款风险点分布于多个客户，因此不存在重大的信用集中风险。

本公司最大风险敞口金额列示如下：

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
货币资金	438,789,123.69	408,860,695.83	376,550,427.01
应收票据	9,110,036.40	10,310,226.90	20,312,701.36
应收账款	572,050,028.83	536,215,587.50	412,681,743.25
其他应收款	3,220,329.25	1,112,580.29	1,120,308.60
合计	1,023,169,518.17	956,499,090.52	810,665,180.22

2. 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险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。本公司控制流动风险的方法是确保有足够的流动资金履行到期债务，以免造成损失或者损害公司信誉。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司定期分析负债结构和期限，公司财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还到期债务。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司各期主要金融负债列示如下：

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
交易性金融负债	124,850.00		
应付账款	247,311,850.51	209,153,232.50	142,938,725.98
其他应付款	2,918,810.70	7,857,129.32	4,076,366.90
一年内到期的非流动负债	354,477.93	1,326,728.16	3,498,526.92
租赁负债			731,865.18
合计	250,709,989.14	218,337,089.98	151,245,484.98

3. 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。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
货币资金	23,187,951.01	20,299,556.47	1,239,691.85
应收账款	2,147,545.53	1,635,073.46	2,031,318.36
其他应收款	1,967.84		
应付账款	188,068,785.83	156,272,084.72	84,898,188.62
其他应付款	40,903.93		

九、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值；

第 3 层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025 年 6 月 30 日			
	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				



项目	2025年6月30日			
	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) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：远期外汇合约				
(二) 其他权益工具投资				
(三) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				
(四) 交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		124,850.00		124,850.00
其中：远期外汇合约		124,850.00		124,850.00
持续以公允价值计量的负债总额				

(续)

项目	2024年12月31日			
	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				
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		256,340.00		256,340.00
其中：远期外汇合约		256,340.00		256,340.00
(二) 其他权益工具投资				
(三) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				
(四) 交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：远期外汇合约				
持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续第二层次公允价值计量项目，公允价值确定依据



第二层次是本公司在计量日能够获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，以该报价为依据确定公允价值。

3、持续的公允价值计量项目，本年内无各层级之间转换的情况。

4、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本集团管理层认为，财务报表中的非长期金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1.本公司控股股东及实际控制人为陈志永先生，截至 2025 年 6 月 30 日陈志永先生直接持有本公司 41.28%股权并通过本公司股东上海伽琨企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 25.17%股权。

2.本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3.本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司无合营和联营企业。

4.本公司的其他关联方情况

报告期与本公司发生关联交易，或报告期与本公司发生关联交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王菁	公司董事会秘书
北京雷石律师事务所	公司独立董事邵雷雷的配偶担任负责人的律师事务所
宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司	实际控制人曾经控制，有交易的公司
宁波松筠文旅有限公司	实际控制人曾经控制，有交易的公司

(二)关联交易情况

1.采购商品和接受劳务的关联交易



关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度
北京雷石律师事务所	接受劳务	18,867.92		301,886.79
宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司	接受服务		156,886.00	131,279.00
宁波松筠文旅有限公司	接受服务	104,870.00	117,879.00	
合计		123,737.92	274,765.00	433,165.79

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

①报告期内，本公司及子公司无对合并范围外公司或个人提供担保情况。

②本公司及子公司作为担保方或被担保方

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
陈志永	宁波澜风文化传媒有限公司	30,000,000.00	2020/4/15	2026/12/31	否
陈志永	上海森宇文化传媒股份有限公司	5,000,000.00	2020/4/15	2023/12/31	是
陈志永	宁波澜风文化传媒有限公司	5,000,000.00	2020/4/15	2023/12/31	是
陈志永	上海森宇文化传媒股份有限公司	30,000,000.00	2022/9/7	2023/12/25	是
陈志永	上海森宇文化传媒股份有限公司	50,000,000.00	2022/12/30	2023/12/29	是
陈志永	上海森宇文化传媒股份有限公司	60,000,000.00	2023/9/7	2028/12/31	否
陈志永	上海森宇文化传媒股份有限公司	50,000,000.00	2024/8/8	2025/8/7	否

3. 关键管理人员报酬

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
关键管理人员报酬	3,632,558.06	6,744,018.87	7,203,117.43

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应付款				
	北京雷石律师事务所		206,359.06	301,886.79
	王菁			4,383.15
	宁波松筠文旅有限公司	4,058.00	53,458.00	



十一、股份支付

2023 年度，公司根据 2019 年度员工股权激励计划于 2023 年度确认股份支付 12,993,465.14 元；根据 2020 年度员工股权激励计划于 2023 年度确认股份支付 483,659.92 元；根据 2023 年度员工股权激励计划于 2023 年度确认股份支付 252,900.00 元。

2024 年度，公司根据 2019 年度员工股权激励计划于 2024 年度确认股份支付 5,568,627.93 元；根据 2020 年度员工股权激励计划于 2024 年度确认股份支付 178,688.54 元；根据 2023 年度员工股权激励计划于 2024 年度确认股份支付 325,157.14 元。

2025 年 1-6 月，公司按员工服务年限确认 2019 年度员工股权激励计划相关的股份支付费用 2,718,776.11 元；按照员工服务年限确认 2020 年度员工股权激励计划相关的股份支付费用 82,195.70 元；按照员工服务年限确认 2023 年度员工股权激励计划相关的股份支付费用 162,578.57 元；常凡和李鹏离职股份一次性转让给陈志永确认股份支付 13,213,748.29 元。

十二、或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。

本公司主要从事动漫、电视剧、电影等节目的新媒体数字版权分销业务和新媒体数字内容提供业务，为单一经营分部，因此公司无需披露分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1.应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	118,443,912.32	118,514,372.42	129,265,666.36
1-2 年	21,799,485.73	30,104,578.97	12,824,284.03



账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
2-3年	1,075,432.53	970,612.00	2,298,371.24
3年以上	6,625,991.08	6,502,211.84	9,325,276.55
小计	147,944,821.66	156,091,775.23	153,713,598.18
减：坏账准备	15,050,765.03	15,729,571.96	17,760,499.64
合计	132,894,056.63	140,362,203.27	135,953,098.54

2. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

种类	2025年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,946,482.10	4.02	5,946,482.10	100.00	
按组合计提坏账准备	141,998,339.56	95.98	9,104,282.93	6.41	132,894,056.63
合计	147,944,821.66	100.00	15,050,765.03	10.17	132,894,056.63

(续)

种类	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,006,482.10	3.85	6,006,482.10	100.00	
按组合计提坏账准备	150,085,293.13	96.15	9,723,089.86	6.48	140,362,203.27
合计	156,091,775.23	100.00	15,729,571.96	10.08	140,362,203.27

(续)

种类	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,336,482.10	4.12	6,336,482.10	100.00	
按组合计提坏账准备	147,377,116.08	95.88	11,424,017.54	7.75	135,953,098.54
合计	153,713,598.18	100.00	17,760,499.64	11.55	135,953,098.54

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于2025年6月30日以账龄为信用特征计提坏账准备的应收账款



账龄	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,443,912.32	5,922,195.62	5.00
1-2年	21,799,485.73	2,179,948.57	10.00
2-3年	1,075,432.53	322,629.76	30.00
3年以上	679,508.98	679,508.98	100.00
合计	141,998,339.56	9,104,282.93	6.41

(2) 本公司于2024年12月31日以账龄为信用特征计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,514,372.42	5,925,718.62	5.00
1-2年	30,104,578.97	3,010,457.90	10.00
2-3年	970,612.00	291,183.60	30.00
3年以上	495,729.74	495,729.74	100.00
合计	150,085,293.13	9,723,089.86	6.48

(3) 本公司于2023年12月31日以账龄为信用特征计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	129,265,666.36	6,463,283.32	5.00
1-2年	12,824,284.03	1,282,428.40	10.00
2-3年	2,298,371.24	689,511.37	30.00
3年以上	2,988,794.45	2,988,794.45	100.00
合计	147,377,116.08	11,424,017.54	7.75

4. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 2025年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京聚欣影视传媒有限公司	3,565,700.00	3,565,700.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
北京国安广视网络有限公司	282,499.10	282,499.10	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	5,946,482.10	5,946,482.10	100.00	

(2) 2024年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京聚欣影视传媒有限公司	3,625,700.00	3,625,700.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
北京国安广视网络有限公司	282,499.10	282,499.10	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
合计	6,006,482.10	6,006,482.10	100.00	

(3) 2023年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京聚欣影视传媒有限公司	3,955,700.00	3,955,700.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
北京国安广视网络有限公司	282,499.10	282,499.10	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
合计	6,336,482.10	6,336,482.10	100.00	

5. 应收账款坏账准备计提及转回情况

项目	2024年12月 31日	本期增加		本期减少			2025年6月 30日
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,006,482.10			60,000.00			5,946,482.10
按组合计提坏账准备	9,723,089.86	-618,806.93					9,104,282.93
合计	15,729,571.96	-618,806.93		60,000.00			15,050,765.03

(续)

项目	2023年12月 31日	本期增加		本期减少			2024年12月 31日
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,336,482.10			330,000.00			6,006,482.10



项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少			2024年12月31日
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,424,017.54	-1,700,927.68					9,723,089.86
合计	17,760,499.64	-1,700,927.68		330,000.00			15,729,571.96

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加		本期减少			2023年12月31日
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,538,505.74			2,322,023.64		880,000.00	6,336,482.10
按组合计提坏账准备	7,912,003.83	3,512,013.71					11,424,017.54
合计	17,450,509.57	3,512,013.71		2,322,023.64		880,000.00	17,760,499.64

6.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

(1) 2025年6月30日

单位名称	应收账款账面余额	合同资产账面余额	余额占应收账款、合同资产余额的比例(%)	坏账准备
广东南方新媒体股份有限公司	27,200,663.02		18.39	1,741,242.60
未来电视有限公司	7,698,301.24		5.20	384,915.06
银河互联网电视有限公司	7,333,465.00		4.96	366,673.25
聚好看科技股份有限公司	6,795,371.25		4.59	341,480.87
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	6,271,602.76		4.24	324,504.20
合计	55,299,403.27		37.38	3,158,815.98

(2) 2024年12月31日

单位名称	应收账款账面余额	合同资产账面余额	余额占应收账款、合同资产余额的比例(%)	坏账准备
广东南方新媒体股份有限公司	33,762,313.11		21.63	2,502,388.46
未来电视有限公司	8,852,415.54		5.67	442,620.78
银河互联网电视有限公司	8,213,064.01		5.26	455,106.42



单位名称	应收账款账面余额	合同资产账面余额	余额占应收账款、合同资产余额的比例(%)	坏账准备
聚好看科技股份有限公司	6,795,371.24		4.35	339,768.56
四川省盈丰数创信息技术有限公司	6,001,864.68		3.85	443,803.24
合计	63,625,028.58		40.76	4,183,687.46

(3) 2023年12月31日

单位名称	应收账款账面余额	合同资产账面余额	余额占应收账款、合同资产余额的比例(%)	坏账准备
广东南方新媒体股份有限公司	35,234,621.00		22.92	2,174,946.68
北京小米电子产品有限公司	10,067,090.81		6.55	503,354.54
未来电视有限公司	6,920,000.00		4.50	346,000.00
银河互联网电视有限公司	6,686,440.33		4.35	334,322.02
深圳市酷开网络科技股份有限公司	6,385,036.05		4.15	319,251.80
合计	65,293,188.19		42.48	3,677,875.04

注释 2.其他应收款

1.明细情况

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	194,248,406.68	166,156,374.81	109,263,509.49
合计	194,248,406.68	166,156,374.81	109,263,509.49

2.其他应收款

(1) 明细情况

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	194,335,539.64	166,130,666.22	109,253,748.98
1-2年	75,000.00	79,741.85	47,220.00
2-3年	10,000.00	6,720.00	29,000.00



账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
3年以上	463,248.85	457,479.88	454,028.85
合计	194,883,788.49	166,674,607.95	109,783,997.83
减：坏账准备	635,381.81	518,233.14	520,488.34
合计	194,248,406.68	166,156,374.81	109,263,509.49

(2) 其他应收款分类披露（新金融工具准则适用）

种类	2025年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：信用风险特征组合	3,780,908.00	1.94	635,381.81	16.81	3,145,526.19
无风险组合	191,102,880.49	98.06			191,102,880.49
合计	194,883,788.49	100.00	635,381.81	0.33	194,248,406.68

(续)

种类	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：信用风险特征组合	1,559,203.04	0.94	518,233.14	33.24	1,040,969.90
无风险组合	165,115,404.91	99.06			165,115,404.91
合计	166,674,607.95	100.00	518,233.14	0.31	166,156,374.81

(续)

种类	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：信用风险特征组合	1,590,998.56	1.45	520,488.34	32.71	1,070,510.22
无风险组合	108,192,999.27	98.55			108,192,999.27
合计	109,783,997.83	100.00	520,488.34	0.47	109,263,509.49



(3) 按款项性质分类情况

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
合并范围内关联方	191,102,880.49	165,115,404.91	108,192,999.27
押金保证金	1,364,963.77	948,526.15	1,105,950.48
往来款	2,415,944.23	610,676.89	485,048.08
合计	194,883,788.49	166,674,607.95	109,783,997.83

3.按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于2025年6月30日以账龄为信用特征计提坏账准备的其他应收款

账龄	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,232,659.15	161,632.96	5.00
1-2年	75,000.00	7,500.00	10.00
2-3年	10,000.00	3,000.00	30.00
3年以上	463,248.85	463,248.85	100.00
合计	3,780,908.00	635,381.81	16.81

按无风险组合计提坏账准备的其他应收款:

债务单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
霍尔果斯森宇影业有限公司	127,760,727.42			债务人为本公司子公司, 不存在坏账风险
喀什森茂影业有限公司	62,988,788.00			债务人为本公司子公司, 不存在坏账风险
SENYUMEDIAPTE.LTD	353,365.07			债务人为本公司子公司, 不存在坏账风险
合计	191,102,880.49			

(2) 本公司于2024年12月31日以账龄为信用特征计提坏账准备的其他应收款

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,015,261.31	50,763.07	5.00
1-2年	79,741.85	7,974.19	10.00



账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	6,720.00	2,016.00	30.00
3年以上	457,479.88	457,479.88	100.00
合计	1,559,203.04	518,233.14	33.24

按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

债务单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
霍尔果斯森宇影业有限公司	140,558,285.41			债务人为本公司子公司，不存在坏账风险
喀什森茂影业有限公司	24,551,798.10			债务人为本公司子公司，不存在坏账风险
SENYUMEDIAPTE.LTD	5,321.40			债务人为本公司子公司，不存在坏账风险
合计	165,115,404.91			

(3) 本公司于2023年12月31日以账龄为信用特征计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,060,749.71	53,037.49	5.00
1-2年	47,220.00	4,722.00	10.00
2-3年	29,000.00	8,700.00	30.00
3年以上	454,028.85	454,028.85	100.00
合计	1,590,998.56	520,488.34	32.71

按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

债务单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
霍尔果斯森宇影业有限公司	52,240,962.87			债务人为本公司子公司，不存在坏账风险
喀什森茂影业有限公司	40,833,252.88			债务人为本公司子公司，不存在坏账风险



债务单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
宁波澜风文化传媒有限公司	15,118,783.52			债务人为本公司子公司，不存在坏账风险
合计	108,192,999.27			

4.其他应收款坏账准备计提情况

(1) 2025年1-6月

其他应收款坏账准备	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)	
2024年12月31日	50,763.07	7,974.19	459,495.88	518,233.14
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-3,750.00	3,750.00		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	114,619.89	-3,224.19	5,752.97	117,148.67
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日	161,632.96	7,500.00	466,248.85	635,381.81

(2) 2024年度

其他应收款坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日	53,037.49	4,722.00	462,728.85	520,488.34
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-3,987.09	3,987.09		



其他应收款坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段		-672.00	672.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,712.67	-62.90	-3,904.97	-2,255.20
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日	50,763.07	7,974.19	459,495.88	518,233.14

(3) 2023 年度

其他应收款坏账准备	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)	
2022 年 12 月 31 日	29,549.72	10,970.74	495,453.85	535,974.31
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-2,361.00	2,361.00		
--转入第三阶段		-2,900.00	2,900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,848.77	-5,709.74	-35,625.00	-15,485.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日	53,037.49	4,722.00	462,728.85	520,488.34

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款



(1) 2025年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
霍尔果斯森宇影业有限公司	合并内往来款	127,760,727.42	1年以内	65.56	
喀什森茂影业有限公司	合并内往来款	62,988,788.00	1年以内	32.32	
北京华星德尚文化传播有限公司	往来款	1,490,000.00	1年以内	0.76	74,500.00
北京爱地鸿达国际企业投资咨询有限公司	押金保证金	493,687.21	1年以内	0.25	24,684.36
旭兆(上海)房产管理咨询有限公司	押金保证金	373,500.00	1年以内	0.19	18,675.00
合计		193,106,702.63		99.08	117,859.36

(2) 2024年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
霍尔果斯森宇影业有限公司	合并范围内关联方	140,558,285.41	1年以内	84.33	
喀什森茂影业有限公司	合并范围内关联方	24,551,798.10	1年以内	14.73	
旭兆(上海)房产管理咨询有限公司	押金保证金	369,240.44	1年以内	0.22	18,462.02
河北波仔文化传播有限公司	往来款	354,716.97	3年以上	0.21	354,716.97
北京爱地鸿达国际企业投资咨询有限公司	押金保证金	249,112.50	1年以内	0.15	12,455.63
合计		166,083,153.42		99.64	385,634.62

(3) 2023年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
霍尔果斯森宇影业有限公司	合并范围内关联方	52,240,962.87	1年以内	47.59	



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
喀什森茂影业有限公司	合并范围内关联方	40,833,252.88	1年以内	37.19	
宁波澜风文化传媒有限公司	合并范围内关联方	15,118,783.52	1年以内	13.77	
旭兆(上海)房产管理咨询有限公司	押金保证金	373,500.00	1年以内	0.34	18,675.00
河北波仔文化传播有限公司	往来款	354,716.97	3年以上	0.32	354,716.97
合计		108,921,216.24		99.21	373,391.97

注释 3.长期股权投资

1.明细情况

项目	2025年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算的长期股权投资	19,010,000.00		19,010,000.00
合计	19,010,000.00		19,010,000.00

(续)

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算的长期股权投资	19,010,000.00		19,010,000.00
合计	19,010,000.00		19,010,000.00

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算的长期股权投资	19,010,000.00		19,010,000.00
合计	19,010,000.00		19,010,000.00

2.成本法核算的长期股权投资

(1) 2025年1-6月



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波澜风文化传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
霍尔果斯森宇影业有限公司	9,010,000.00			9,010,000.00		
合计	19,010,000.00			19,010,000.00		

(2) 2024 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波澜风文化传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
霍尔果斯森宇影业有限公司	9,010,000.00			9,010,000.00		
合计	19,010,000.00			19,010,000.00		

(3) 2023 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波澜风文化传媒有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
霍尔果斯森宇影业有限公司	9,010,000.00			9,010,000.00		
合计	14,010,000.00	5,000,000.00		19,010,000.00		

注释 4.营业收入/营业成本

项目	2025 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	221,966,582.39	162,023,988.17
其他业务		
合计	221,966,582.39	162,023,988.17

(续)

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	553,617,241.70	424,271,577.66	409,355,264.88	295,858,444.63

第129页



项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	553,617,241.70	424,271,577.66	409,355,264.88	295,858,444.63

注释 5.投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
成本法核算的长期股权投资收益			70,000,000.00
远期结售汇投资收益	-138,750.00		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,295,734.71	-1,498,443.74
理财收益	82,849.32	362,438.36	
合计	-55,900.68	-933,296.35	68,501,556.26

十六、其他补充资料

1.非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告（2023）65 号）的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			25,844.76
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,501,160.90	19,470,425.53	25,071,094.21
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	-852,667.35	-2,770,350.94	-1,498,443.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			



项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00	330,000.00	2,322,850.06
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			
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			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		6,486,465.30	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
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			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,487.63	-715,362.88	1,224,997.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-13,213,748.29		1,453,425.16
小计	-6,424,767.11	22,801,177.01	28,599,767.77
减：非经常性损益的所得税影响数	1,805,301.56	4,591,362.03	7,004,577.30
少数股东损益的影响数		413,272.66	2,027.01
合计	-8,230,068.67	17,796,542.32	21,593,163.46

2.净资产收益率及每股收益



项目	2025年1-6月		
	加权平均净资产收益率	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	4.10%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02%	0.80	0.80

(续)

项目	2024年度			2023年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益(元)		加权平均净资产收益率	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	14.49%	2.19	2.19	14.40%	1.91	1.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.52%	1.89	1.89	11.69%	1.55	1.55





营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701000611889323

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围

许可项目：注册会计师业务；注册会计后方可开展经营活动。具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；工程造价咨询业务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等取得许可的培训）；除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



出资额 壹仟伍佰柒拾伍万元整

成立日期 2013年04月23日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

登记机关

2025年02月06日

国家企业信用信息公示系统网址：

<https://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0011555

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王晖

主任会计师:

经营场所:

济南市历下区文化东路59号



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 37010001

批准执业文号: 鲁财会协字(2000)63号

批准执业日期: 2000-07-29




 年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 注册会计师协会
 注册合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.


 山东省注册会计师协会
 2016年
 注册会计师
 年检合格专用章

证书编号: 370200010008
 No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1895 年 08 月 27 日
 Date of Issuance /y /m /d


 2025年
 注册会计师
 年检合格专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

更名: 和信会计师

 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 年 7 月 19 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d


 山东和信会计师事务所(普通合伙)
 370102751999

姓名	王 男
性别	男
出生日期	1970-04-07
工作单位	山东和信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	3702027004074939





证书编号: 370105197410250014
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 11 月 09 日
Date of Issuance

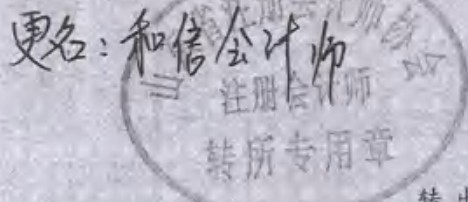


2016年03月09日

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 19 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓名	杨帅
性别	男
出生日期	1974-10-25
工作单位	山东和信会计师事务所 普通合伙) 青岛分所
身份证号码	370105197410250014

