



新片场

NEEQ: 834630

北京新片场传媒股份有限公司



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人尹兴良、主管会计工作负责人尹兴良及会计机构负责人（会计主管人员）尹兴良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	公司治理 .....	27
第六节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况 .....	145

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、新片场	指	北京新片场传媒股份有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
公司章程	指	《北京新片场传媒股份有限公司公司章程》
报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
新媒体	指	新媒体(NewMedia)，是一个相对的概念，是报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态，包括网络媒体、手机媒体、数字电视等。新媒体亦是一个宽泛的概念，利用数字技术、网络技术，通过互联网、宽带局域网、无线通信网、卫星等渠道，以及电脑、手机、数字电视机等终端，向用户提供信息和娱乐服务的传播形态。严格地说，新媒体应该称为数字化新媒体。
短视频	指	短视频即短片视频，是一种互联网内容传播方式，一般是在互联网新媒体平台上播放的、适合在移动状态和短时休闲状态下观看的、高频推送的视频内容，几秒到几分钟不等。内容融合了技能分享、幽默搞怪、时尚潮流、社会热点、街头采访、公益教育、广告创意、商业定制等主题。由于内容较短，可以单独成片，也可以成为系列栏目。
MCN	指	MCN(Multi-Channel Network)是舶来词，诞生于国外视频网站 Youtube 平台，是一种多频道网络的内容形态，将平台下不同类型和内容的优质 PGC 或 UGC 联合起来，以平台化的运作模式为内容创作者提供运营、商务、营销等服务，帮助 PGC 或 UGC 变现。在资本的有力支持下，保障内容的持续输出，从而最终实现稳定的商业收益。
网络电影	指	网络电影是指在网络中传播的电影，区别于通过电视、影院传播的一种电影。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京新片场传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	New Studios Media Co., Ltd -		
法定代表人	尹兴良	成立时间	2012年8月29日
控股股东	控股股东为（尹兴良）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹兴良），一致行动人为（陈跃、周迪、李扬、蒋春丽）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视录音制作业（R87）-电影和影视节目制作（R873）-电影和影视节目制作（R8730）		
主要产品与服务项目	新媒体影像内容的出品制作、传播发行及衍生业务,影像创作者生态运营与增值服务、正版数字视听内容授权、影像内容定制等,为客户提供一体化影像内容与创作解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新片场	证券代码	834630
挂牌时间	2015年12月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易	普通股总股本（股）	41,182,000
主办券商（报告期内）	华泰联合	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401		
联系方式			
董事会秘书姓名	傅菁菁	联系地址	北京市东城区禄米仓胡同71号3号楼6层601室
电话	010-82051889	电子邮箱	fujingjing@xinpianchang.com
传真	010-82051889		
公司办公地址	北京市东城区禄米仓胡同71号3号楼6层601室	邮政编码	100010
公司网址	www.xinpianchang.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	911101080536281254		
注册地址	北京市北京市东城区禄米仓胡同 71 号院 3 号楼 6 层 601 室		
注册资本（元）	41,182,000	注册情况报告 期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

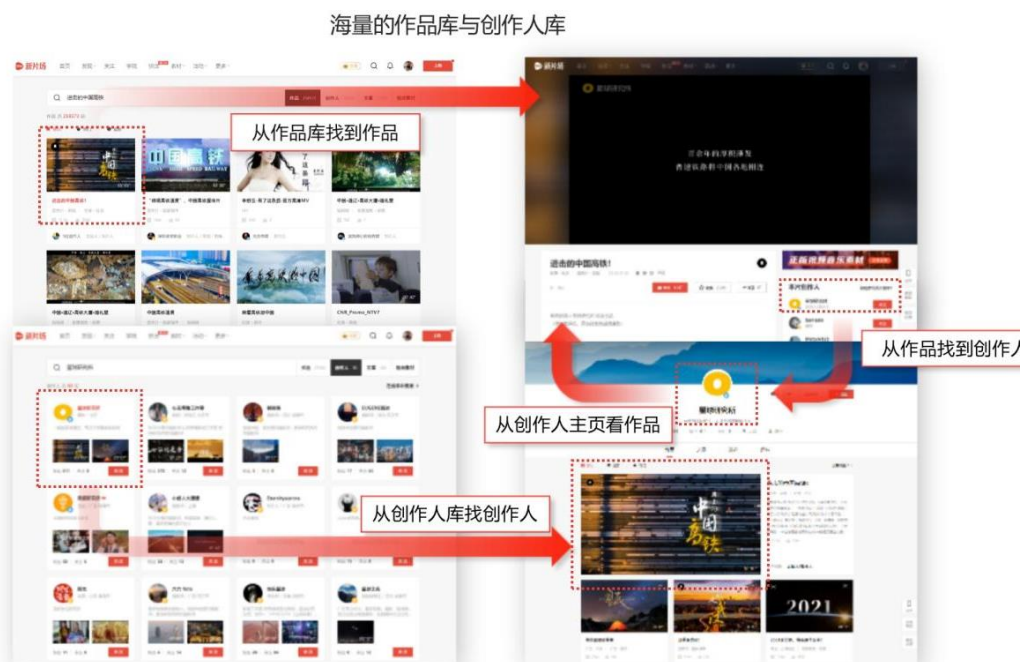
公司扎根于互联网视频行业，致力于运营国内领先的专业视频创作人社区。我们不断挖掘并服务优秀创作人，依托多年沉淀的超 2 亿高品质音视频内容数据资产，积极探索 AI 赋能的影像内容创作，逐步拓展成为 AI 驱动的影像内容创作服务平台。

公司秉持“以技术赋能，打造最有影响力的新一代文化科技公司，成为受人尊敬的百年企业”的愿景，坚守“为客户创造价值，用作品打动世界”的使命。以视频创作人平台“新片场”为核心，为企业提供全面的影像内容解决方案。



2025 年，市场环境复杂多变，行业竞争日趋激烈，公司坚定依托 AI 的专业影像内容创作服务平台核心定位，围绕专业视频创作人平台，拓展影像内容版权授权、AIGC 创意影像内容定制、AI 影像数据服务等面向企业与用户的影像内容解决方案，其中专业视频创作人社区平台为公司差异化核心优势，正版影像内容授权为年度核心增长业务，其余两大业务协同布局、深耕发展。面对市场环境变化，公司积极推进战略转型，全面拥抱 AI 技术，优化业务结构、提升效率效能，全力夯实核心业务壁垒，为长期高质量发展筑牢根

基。



## 核心业务经营详情

### 1、平台订阅与增值

(1) 作为公司独具特色的核心根基业务，新片场社区 2025 年实现规模与影响力双提升，持续巩固国内领先专业视频创作人社区地位。报告期内，社区认证创作人数成功突破 655 万，覆盖全球优质视频创作人才，行业话语权与全球影响力持续扩大。

为进一步激活社区生态，公司成功举办年度金雀奖、首届摄影大师赛等重磅行业活动，搭建创作人才交流与展示平台，发掘并培养大批视频创作领域优质人才，吸引海量精品原创内容入驻，大幅提升公司在影视创作领域的品牌知名度与行业号召力。同时，社区紧跟 AIGC 行业发展浪潮，重点打造 AIGC 内容专属频道，定向引入优质 AIGC 创作者与原创内容，丰富社区内容生态；在 AI 工具赋能层面，除自主研发 AI 制片助手工具，实现案例智能搜索、创作人精准匹配、创作流程智能化辅助外，更重磅推出“Shotlab”，定位一站式 AI 画布创作平台，整合全球主流 AI 大模型能力，为创作者提供集素材生成、创意设计、视频剪辑、后期包装于一体的全流程 AI 创作工具，两款 AI 产品与社区现有产品体系深度融合，全面打通视频制作上下游链路，大幅降低创作门槛，显著提升全域创作者的工作效率与创作产能。此外，社区持续深化全产业链专业服务，依托新片场课堂拓

展创作者赋能体系。2025 年，新片场课堂调整培训定位，面向大众人群推出短视频拍摄剪辑运营班、手机短视频商家班、短剧剪辑班等多元化课程，汇聚社区大咖、行业知名创作者人授课，实现理论与实践深度结合，收获良好市场反馈，进一步强化了社区对创作者的全周期服务能力，筑牢公司上游内容供给核心壁垒。

(2) 公司将正版影像版权授权业务作为核心增长引擎重点发力，持续深耕商用正版音视频素材授权赛道，打造多元化、分层级的版权服务体系，业务规模与市场认可度实现稳步攀升，成为公司经营发展的核心支撑。

报告期内，平台版权素材库持续扩容，依托社区海量原创创作者资源，累计签约供稿用户达 4.1 万，较 2024 年新增 1 万，上架高质量版权素材超千万条，内容涵盖视频、图片、音乐、模板等全品类，同时与全球最大正版视频音频素材库 Shutterstock、POND5 等达成战略合作，引入海量全球高品质版权内容，目前平台接入版权内容总量超 1 亿条，每年服务超 6 万视频创作用户及商业机构。为精准匹配企业客户规模化、高效化的素材使用需求，公司全新推出面向企业端的会员制素材平台——“场选”，打造面向企业客户的一站式素材采购、管理、授权会员制服务体系，凭借灵活的会员套餐、合规的版权保障、高效的素材调取能力，收获极佳市场反响，有效拉动企业客户群体快速增长，成为版权业务增长的核心动力。

业务层面，公司构建了标准化零散授权、企业会员制服务、大客户年度框架合作、API 渠道分发等全维度服务模式，建立完善的版权确权、存证、维权全流程合规体系，保障版权交易的合法性与安全性，持续为个人创作者、各类企业及商业机构提供高效、合规、优质的正版影像素材服务，业务增速亮眼，核心增长地位持续凸显，稳固行业内正版影像版权服务核心竞争力。

## **2、企业定制影像服务**

### **(1) 面向企业大客户的 AIGC 创意内容定制服务**

公司稳步布局 AIGC 创意内容定制业务，作为核心业务的协同补充，将 AI 技术全面融入创意内容生产全流程，拓展多元内容定制场景，覆盖品牌营销与新媒体短剧两大行业热门核心领域。依托社区海量创作人才与专业制作能力，公司一方面聚焦品牌商业营销场景，为京东、快手、美团、今麦郎、佳能等行业头部客户提供创意策划、AI 辅助视频制

作、全案传播等一站式商业内容定制服务，深耕抖音、小红书、B 站等主流新媒体平台，开展短视频及直播代运营服务，助力客户实现品牌高效传播；另一方面紧抓短剧行业爆发红利，与红果短剧达成深度合作，依托 AI 技术开展短剧内容定制业务，通过 AI 辅助剧本创作、智能剪辑、内容优化，高效产出符合平台需求的优质短剧内容，同步布局短剧承制、选本合作等模式，拓宽 AIGC 内容定制的业务边界，实现商业内容与垂类内容定制的双线布局。

报告期内，公司凭借成熟的制作体系与创作团队，精准把控内容质量，累计为超 300 位客户提供全方位创意内容服务，打造了一批优质标杆案例，进一步完善了影像内容全场景定制服务矩阵。

### **(2) AI 影像数据要素服务**

紧跟 AI 产业高速发展趋势，公司布局 AI 影像数据要素服务这一新兴潜力赛道，依托自身多年来沉淀的强大的内容资源，为国内外主流 AI 大模型厂商提供专属训练内容解决方案，深挖正版影像内容的数据要素价值，已成为国内领先的多模态数据授权商。解决 AI 模型训练中正版内容稀缺、版权风险高、数据质量参差不齐的行业痛点。同时，公司建立完善的创作者版权收益分润机制，实现数据要素价值变现与创作者权益的双重保障，既为 AI 产业发展提供合规优质的影像数据支撑，也开辟了公司全新的业务增长曲线，推动影像内容从单一版权授权向数据价值深度变现升级，完善 AI 驱动下的影像内容服务全生态。

### **(三) 新媒体版权发行**

新媒体版权发行是依托于新片场社区的海量创作人资源，发掘培养优秀年轻创作人，通过数据驱动、影视工业化、以制片人为中心制、内容 IP 化系列化等行业领先的生产方式，面向播出平台，出品制作、宣传发行新媒体影像内容获取版权收益。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

## **(二) 与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年12月，北京市经济和信息化局认定公司为北京市“创新型中小企业”，并颁发证书，有效期三年； 2023年3月，北京市经济和信息化局认定公司为北京市“专精特新”中小企业，并颁发证书，有效期三年； 2023年11月，北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局、北京市税务局认定公司为国家级高新技术企业，并颁发“高新技术企业证书”，有效期三年。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	148,976,859.37	183,314,123.27	-18.73%
毛利率%	34.06%	37.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,744,645.64	-7,788,899.40	-127.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,797,634.50	-9,379,477.04	-100.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-17.58%	-6.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.63%	-8.21%	-
基本每股收益	-0.43	-0.19	-127.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	145,925,204.91	172,538,439.90	-15.42%
负债总计	52,325,542.92	61,182,439.52	-14.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,916,305.78	109,924,149.10	-16.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.67	-16.38%
资产负债率%（母公司）	25.70%	24.95%	-
资产负债率%（合并）	35.86%	35.46%	-
流动比率	2.65	2.70	-
利息保障倍数	-15.82	-5.42	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,876,681.42	12,659,003.57	-61.48%
应收账款周转率	3.34	3.89	-
存货周转率	1.97	1.84	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.42%	-25.24%	-
营业收入增长率%	-18.73%	-28.78%	-
净利润增长率%	-78.95%	81.52%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	44,424,637.19	30.44%	47,736,257.71	27.67%	-6.94%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	42,431,725.85	29.08%	38,687,880.02	22.42%	9.68%
预付款项	3,856,390.19	2.64%	9,670,719.06	5.60%	-60.12%
其他应收款	3,151,659.37	2.16%	4,206,069.49	2.44%	-25.07%
存货	41,781,780.08	28.63%	58,066,819.91	33.65%	-28.05%
其他流动资产	2,782,781.90	1.91%	3,326,442.30	1.93%	-16.34%
长期股权投资	50,573.15	0.03%	50,603.14	0.03%	-0.06%
其他权益工具投资	201,657.63	0.14%	279,128.68	0.16%	-27.75%
使用权资产	3,047,522.48	2.09%	6,554,734.50	3.80%	-53.51%
无形资产	2,470,991.86	1.69%	2,105,512.93	1.22%	17.36%
短期借款	14,114,220.55	9.67%	19,021,008.35	11.02%	-25.80%
应付账款	17,454,516.00	11.96%	18,895,928.32	10.95%	-7.63%
预收款项	1,146,226.41	0.79%	2,179,245.29	1.26%	-47.40%
合同负债	5,721,884.50	3.92%	4,258,953.99	2.47%	34.35%
应付职工薪酬	5,079,519.03	3.48%	4,487,417.11	2.60%	13.19%
应交税费	5,903,856.61	4.05%	4,506,914.87	2.61%	31.00%
其他应付款	139,559.22	0.10%	1,994,419.28	1.16%	-93.00%
一年内到期的非流动负债	2,337,635.91	1.60%	4,279,856.34	2.48%	-45.38%
租赁负债	65,633.54	0.04%	1,329,548.88	0.77%	-95.06%

#### 项目重大变动原因

1、报告期末存货较 2024 年末减少了 28.05%，减少金额 16,285,039.83 元。系 2025 年有影片完成上线且后续出于战略调整等原因，处于筹备期或拍摄期的影片数量减少导致的。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	148,976,859.37	-	183,314,123.27	-	-18.73%
营业成本	98,231,628.19	65.94%	114,429,078.14	62.42%	-14.16%
毛利率%	34.06%	-	37.58%	-	-
税金及附加	278,500.48	0.19%	263,961.86	0.14%	5.51%
销售费用	23,392,764.26	15.70%	30,726,687.44	16.76%	-23.87%
管理费用	34,883,683.97	23.42%	35,404,385.21	19.31%	-1.47%
研发费用	10,140,462.78	6.81%	9,163,259.56	5.00%	10.66%
其他收益	1,304,194.81	0.88%	1,949,320.94	1.06%	-33.09%
投资收益	276,919.70	0.19%	-53,699.25	-0.03%	615.69%
信用减值损失	1,059,735.95	0.71%	-3,432,714.92	-1.87%	130.87%
资产减值损失	-	0.00%	-582,597.04	-0.32%	100.00%
资产处置收益	-165,258.44	-0.11%	505,863.52	0.28%	-132.67%
营业利润	-17,094,209.04	-11.47%	-10,033,538.96	-5.47%	-70.37%
营业外收入	57,016.28	0.04%	223,744.67	0.12%	-74.52%
营业外支出	148,670.60	0.10%	539,903.17	0.29%	-72.46%
利润总额	-17,185,863.36	-11.54%	-10,349,697.46	-5.65%	-66.05%
所得税费用	307,277.35	0.21%	-574,010.19	-0.31%	-153.53%
净利润	-17,493,140.71	-11.74%	-9,775,687.27	-5.33%	-78.95%

#### 项目重大变动原因

1. 营业利润与净利润:2025年营业利润较去年同期减少了70.37%,减少金额7,060,670.08元。2025年净利润较去年同期减少了78.95%,减少金额7,717,453.44元。主要原因系:报告期内,公司开展业务战略调整,推进AI技术与核心业务深度融合,重构业务运营流程;优化人员结构,有效降低人力成本;聚焦核心业务,剥离非核心业态,提升资源投入精准度;强化平台运营效率,深挖存量客户价值,拓展增量业务场景。受上述战略性收缩与转型投入影响,本期收入同比下滑,亏损幅度较上年同期有所扩大,目前公司处于业务结构调整与转型过渡期。通过一系列务实举措,公司持续进行依托于AI技术的影像内容服务平台转型,业务结构更趋合理,核心竞争力持续夯实,为后续业绩回暖与规模化发展奠定了坚实基础。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	148,976,859.37	183,314,123.27	-18.73%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	98,231,628.19	114,429,078.14	-14.16%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
企业定制影像服务	80,287,656.56	53,591,014.06	33.25%	-12.15%	-10.60%	-1.16%
平台订阅与增值	49,293,747.65	18,068,073.72	63.35%	-16.32%	-10.41%	-2.42%
新媒体版权发行	19,395,455.16	26,572,540.41	-37.00%	-41.25%	-22.56%	-33.06%
合计	148,976,859.37	98,231,628.19	34.06%	-18.73%	-14.16%	-3.52%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内，公司整体收入下降，主要由三方面原因造成：

第一，企业定制影像服务业务收入下降。主要原因是公司主动收缩定制网络电影、定制广告等原有业务，全面转向更具未来的AI新媒体短剧、AI影像内容数据集，但新增业务虽增长较快，但体量有限，未能完全弥补缺口。

第二，平台订阅与增长业务收入下降。2025年年初，为应对市场变化和竞争环境，公司为客户推出更具性价比的套餐与会员制服务模式，客户数量大幅增长，但总体收入规模少量下滑。

第三，新媒体版权发行收入下降，主要原因是2025年上线存量影片数量较2024年上线影片数量减少，导致收入下降。且影片的票房收入亦未达预期。

2025年基于实际经营情况及战略规划对原有业务进行了深度细化与升级，构建了三大业务板块，并基于此调整了收入分类方式：一是重点拓展企业定制影像内容与服务，围绕细分场景深度服务客户；二是将线上社区会员、素材及教育业务升级为平台订阅与增值服务，因为线上社区打造了多产品之间的大会员体系，深入融合为创作人提供服

务；三是将出品发行业务中的自制&发行影片升级为新媒体版权发行，专注于自制及代理的影像内容的新媒体版权运营。

总体来看，公司全面拥抱 AI 带来的市场变化，主动战略转型，聚焦面向未来的核心业务，收缩低毛利、低效的业务规模，剥离非核心业态，全面推进 AI 技术与业务流程的深度融合。上述举措在短期内对收入规模产生阶段性影响，但有效提升了资源投入的精准度与业务健康度。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	22,988,418.13	15.43%	否
2	客户 B	13,131,507.10	8.81%	否
3	客户 C	13,046,240.69	8.76%	否
4	客户 D	9,536,000.00	6.40%	否
5	客户 E	7,804,003.36	5.24%	否
合计		66,506,169.28	44.64%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	6,556,796.55	6.67%	否
2	供应商 B	5,980,880.18	6.09%	否
3	供应商 C	4,635,582.61	4.72%	否
4	供应商 D	4,200,000.00	4.28%	否
5	供应商 E	2,855,000.00	2.91%	否
合计		24,228,259.34	24.67%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,876,681.42	12,659,003.57	-61.48%
投资活动产生的现金流量净额	1,159,246.17	695,070.32	66.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,745,226.25	-27,292,787.73	64.29%

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期降低了 61.48%，减少金额 7,782,322.15 元。

主要原因为公司主动调整业务结构，收缩低效项目，叠加整体收入小幅下滑，导致销售回款减少；公司在控制低效项目投入的同时，加大了对 AI 技术融合与平台运营等战略性领域的支出，整体流出降幅小于流入降幅。上述因素共同导致本期现金流净额下降，但该调整有利于增强未来现金流的稳定性与可持续性。

- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 66.78%，增加金额 464,175.85 元。主要原因为 2025 年收回投资收到的现金比 2024 年增加 926,838.20 元，2025 年购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年增加了 462,662.35 元。收回投资增幅大于长期资产购置增幅，共同推动投资活动现金流净额同比提升。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 64.29%，增加金额 17,547,561.48 元。主要原因为本期取得借款收到的现金减少了 11,560,000 元，偿还债务支付的现金减少了 29,160,000.00 元。偿还降幅大于借款降幅，使得筹资活动整体现金净流出减少，净额同比提升。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京新片场影业有限责任公司	控股子公司	影视制作	5,000,000.00	51,152,332.39	-46,849,762.28	18,051,828.06	-14,302,429.52
上海妙加文化传媒有限公司	控股子公司	电商领域的整体营销	5,000,000.00	24,491,181.11	4,208,740.41	24,018,198.87	629,112.23
北京场库文化传媒有限公司	控股子公司	新媒体影视	10,000,000.00	9,129,367.58	-1,526,667.12	1,181,326.69	-7,744,315.56
杭州新片场科技有限公司	控股子公司	新媒体影视	1,000,000.00	18,808,287.87	1,720,825.50	32,678,336.93	962,254.76

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策风险	<p>新媒体影视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业,受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。对公司而言国家从资格准入到内容审查,对网络视频内容的监管贯穿于行业的整个业务流程之中。随着国家对网络信息传播的政策监管持续加强,如果视频内容违反了相关监管规定,可能会面临产品下线或无法上线,通报批评、限期整顿等处罚,情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入。</p> <p>为保证公司生产的新媒体影视内容符合国家网络信息传播的规定,鼓励相关业务员工学习《互联网视听节目服务管理规定》、《网络信息内容生态治理规定》等,新媒体影视行业从业者作为网络信息内容的传播者,有责任和义务为营造清朗网络空间、建设良好的网络生态做出贡献。</p>
网络院线电影电视剧适销性的风险	<p>网络院线电影电视剧基于互联网传播平台进行传播,本身具有差异化特点,同时消费者的偏好也更加细分和垂直。因此作为内容创作和宣传发行公司,要求作品必须在迎合传播平台和广大消费者的主观喜好基础上不断创新,有效触达受众,与观众形成共鸣,才能取得良好的网络点击率和视频播放率,否则有可能无法被市场和消费者接受,进而产生销售风险。</p> <p>因此,公司推崇“为客户创造价值,用作品打动世界”的理念,依托创意无限的内容团队进行网络院线电影电视剧的研发与创新,针对细化的目标群体和受众进</p>

	行宣传和发行,以期得到市场和消费者的认可,在最大程度上减少作品的适销性风险。
行业竞争风险	<p>在国内新媒体影视行业发展迅速,行业产值屡创新高的背景下,不断有新的竞争对手包括传统院线电影公司等涉足新媒体影视行业。由于头部视频网站平台影片排期时间有限,随着网络电影数量增加、影片与影片间的竞争加剧,这将对公司的市场份额及经营业绩造成一定程度的影响。</p> <p>针对此风险,公司将在激烈的行业竞争中,打造优质的原创内容,用优质原创内容与用户建立高粘度关系,不断创新研发新的网络电影,扩大粉丝群体和客户群体,提高品牌认知度,进而提升行业竞争力。</p>
流动资金缺口风险	企业定制影像及网络影视作品的制作周期较传统影视作品有大幅度缩减,但从前期筹备制作到客户回款,仍然有一定资金周转期。随着相关业务拓展,如下游客户出现回款不及时等问题,将使得公司出现流动资金缺口的风险。
大客户集中风险	公司主要业务之一为网络院线影视出品发行,因网络院线影视作品发行平台相对集中,使得公司存在主要客户集中的风险。如果发行平台自身产生较大变动或者分账规则发生重大调整,将对公司的收入造成一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	14,047,117.79	15.01%
作为被告/被申请人	1,750,000.00	1.87%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	15,797,117.79	16.88%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
素材出售	0.00	9,811.32
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

根据公司《关联交易管理制度》，上述交易未达董事会审议标准，已通过总经理审批，已事前履行相应审批程序。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签订了避免同业竞争的承诺函；公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	550,000	0.38%	司法冻结
总计	-	-	550,000	0.38%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

杭州北侠影业有限公司诉公司子公司北京新片场影业有限公司（2025）京0101民初9954号案件，系针对北京新片场影业有限公司就合同违约事宜提起诉讼后，杭州北侠影业有限公司所提起的反诉案件。该案已于2026年4月13日由二审法院做出判决，驳回杭州北侠影业有限公司全部诉讼请求，二审判决为终审判决。本次诉讼预计不会对公司生产经营、财务状况及偿债能力等构成实质性不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,676,525	67.21%	0	27,676,525	67.21%
	其中：控股股东、实际控制人	2,531,250	6.15%	0	2,531,250	6.15%
	董事、监事、高管	1,076,125	2.61%	0	1,076,125	2.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,505,475	32.79%	0	13,505,475	32.79%
	其中：控股股东、实际控制人	7,593,750	18.44%	0	7,593,750	18.44%
	董事、监事、高管	3,230,475	7.84%	0	3,230,475	7.84%
	核心员工	0	-	0	0	0%
总股本		41,182,000	-	0	41,182,000	-
普通股股东人数						21

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	尹兴良	10,125,000	0	10,125,000	24.5860%	7,593,750	2,531,250	0	0
2	杭州阿里创业投资有限公司	6,250,000	0	6,250,000	15.1765%	0	6,250,000	0	0
3	北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）	6,041,668	0	6,041,668	14.6707%	0	6,041,668	0	0
4	北京九合云起投资中心（有限合伙）	3,078,000	0	3,078,000	7.4741%	2,681,250	396,750	0	0
5	完美世界（北京）互动娱乐	3,015,200	0	3,015,200	7.3216%	0	3,015,200	0	0

	有限公司								
6	陈跃	2,150,000	0	2,150,000	5.2207%	1,612,500	537,500	0	0
7	新余永桐投资有限公司	1,849,000	0	1,849,000	4.4898%	0	1,849,000	0	0
8	北京天星开元投资中心（有限合伙）	1,608,332	0	1,608,332	3.9054%	0	1,608,332	0	0
9	北京市文化中心建设发展基金管理有限公司—北京文心奇思投资基金（有限合伙）	1,151,700	0	1,151,700	2.7966%	0	1,151,700	0	0
10	孚惠成长（天津）资产管理中心（有限合伙）	1,151,000	0	1,151,000	2.7949%	0	1,151,000	0	0

合计	36,419,900	0	36,419,900	88.44%	11,887,500	24,532,400	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：尹兴良与陈跃签署一致行动协议，陈跃系尹兴良一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

尹兴良，董事长，任期三年，男，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京邮电大学通信与信息系统专业，硕士学历。2012年8月至今，就职于本公司，任执行董事及总经理职务。2024年9月20日，被选举为公司董事长、聘任为总经理，任期三年，其持有公司24.59%的股份；不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。报告期内控股股东和实际控制人均无变动。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
尹兴良	董事长、总经理	男	1987年8月	2024年9月20日	2027年9月20日	10,125,000	0	10,125,000	24.5860%
周迪	董事	男	1988年11月	2024年9月20日	2027年9月20日	1,144,600	0	1,144,600	2.7794%
李扬	董事	男	1987年9月	2024年9月20日	2027年9月20日	1,012,000	0	1,012,000	2.4574%
陈跃	董事	男	1988年3月	2024年9月20日	2027年9月20日	2,150,000	0	2,150,000	5.2207%
刘英俊	董事	男	1988年2月	2024年9月20日	2027年9月20日	0	0	0	0
张弛	董事	男	1991年8月	2024年9月20日	2027年9月20日	0	0	0	0
任鹏	董事	男	1982年12月	2024年9月20日	2027年9月20日	0	0	0	0
张永康	董事	男	1973年6月	2024年9月20日	2027年9月20日	0	0	0	0
张婧璇	董事	女	1986年1月	2024年9月20日	2027年9月20日	0	0	0	0
刘飞	董事	男	1988年3月	2025年11月26日	2027年9月20日	0	0	0	0
孙婕	董事、财务负责人	女	1983年3月	2024年9月20日	2025年11月7日	0	0	0	0
李知庭	董事、董事会秘书	女	1980年12月	2024年9月20日	2025年4月25日	0	0	0	0
孙珊	监事	女	1989年7月	2024年9月20日	2027年9月20日	0	0	0	0
刘洋	董事、财务负责人	女	1987年11月	2025年11月7日	2026年3月31日	0	0	0	0
傅菁菁	董事会秘书	女	1991年6月	2025年4月25日	2027年9月20日	0	0	0	0
李敏	董事	女	1989年1月	2025年11月26日	2027年9月20日	0	0	0	0

张珂珂	监事	男	1987年 5月	2025年11 月26日	2027年9 月20日	0	0	0	0
陈志刚	监事	男	1995年 9月	2025年11 月7日	2027年9 月20日	0	0	0	0

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理尹兴良为公司控股股东、实际控制人，董事周迪、李扬、陈跃为控股股东、实际控制人的一致行动人。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李捷	无	新任	董事	公司经营发展需要
孙婕	董事、财务负责人	离任	无	个人原因离职
李知庭	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因离职
李敏	无	新任	董事	公司经营发展需要
陈志刚	无	新任	监事	公司经营发展需要
张珂珂	无	新任	监事	公司经营发展需要
傅菁菁	无	新任	董事会秘书	公司经营发展需要
刘洋	监事	离任	董事、财务负责人	公司经营发展需要
刘飞	监事	离任	董事	公司经营发展需要

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

李捷，男，1987年5月出生，中国籍。毕业于天津大学系统管理学院技术经济与系统工程系。获得中欧国际工商学院EMBA学位、香港大学OHRM硕士课程文凭。2020年6月至今，担任阿里影业集团总裁，负责阿里大文娱集团电影演出业务，包括阿里影业旗下平台淘票票、灯塔、凤凰云智、内容战略合作、投资与宣发，以及优酷电影、大麦等相关业务。

傅菁菁，女，1991年6月出生，中国籍。2014年毕业于，本科学历，管理学学士。2020年至今就职于北京新片场传媒股份有限公司，目前担任公司董事会秘书。

李敏，女，1989年出生，中国籍。2012年毕业于，本科学历。2012年到2017年，就职于北京知道创宇信息技术有限公司，任行政经理；2017年至今就职于北京新片场传媒股份有限公司，目前担任公司高级行政经理。

张珂珂，男，1987年5月出生，中国籍。本科学历。2015年起就职于北京新片场传媒股份有限公司，目前担任公司设计总监。

陈志刚，男，1995年9月出生，中国籍。2017年毕业于，本科学历。2016年到2020年，就职于迷橙时尚（北京）科技有限公司，任PHP开发工程师；2020年至今就职于北京新

片场传媒股份有限公司，目前担任公司高级工程师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	0	11	11
生产人员	102	0	16	86
销售人员	11	0	0	11
技术人员	13	4	0	17
财务人员	9	0	3	6
行政人员	11	0	3	8
员工总计	168	4	33	139

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	18	18
本科	117	95
专科	30	23
专科以下	2	2
员工总计	168	139

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与员工签订《劳动合同》。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司采取激励与稳定并重的薪酬政策，薪酬重点向核心岗位、高学历人才倾斜，并且每半年会重新评估员工工作所带来的价值，晋升工资。
- 2、培训计划。报告期内，公司根据发展需要制定培训计划，采用内部培训与外部培训相结合的方式，重点给予工作技能方面的培训，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。
- 3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全并完善了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

##### 1、业务独立性

公司的主营业务是新媒体影视作品的出品制作、传播发行及衍生。公司拥有独立的业务模块和完整的业务流程，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在重大频繁的关联方交易，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司业务独立。

##### 2、资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，关联方应收应付款项金额较小，且用于正常生产经营活动。截至报告期内，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情形，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安

排，不存在股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。公司资产独立。

### 3、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，员工全部与公司签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为大部分员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了社会保险费。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

### 5、机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立。公司的财务、机构、人员、业务、资产与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业完全分开；不存在对关联方的依赖，不影响公司的持续经营能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2026）第 110A014950 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周玉薇 4 年	郭琳 4 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	25			

### 审计报告

致同审字（2026）第 110A014950 号

北京新片场传媒股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京新片场传媒股份有限公司（以下简称新片场公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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，公允反映了新片场公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于新片场公司，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、其他信息**

新片场公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新片场公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

新片场公司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，管理层负责评估新片场公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新片场公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新片场公司的财务报告过程。

### **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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对新片场公司的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新片场公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就新片场公司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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	44,424,637.19	47,736,257.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			0.00
应收账款	五、2	42,431,725.85	38,687,880.02
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,856,390.19	9,670,719.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,151,659.37	4,206,069.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	41,781,780.08	58,066,819.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,782,781.90	3,326,442.30
<b>流动资产合计</b>		<b>138,428,974.58</b>	<b>161,694,188.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	50,573.15	50,603.14
其他权益工具投资	五、8	201,657.63	279,128.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,177,411.18	1,010,777.65
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、10	3,047,522.48	6,554,734.50
无形资产	五、11	2,470,991.86	2,105,512.93
其中：数据资源			
开发支出	五、12		
其中：数据资源			
商誉	五、13		-
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	548,074.03	843,494.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,496,230.33</b>	<b>10,844,251.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>145,925,204.91</b>	<b>172,538,439.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	14,114,220.55	19,021,008.35
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	17,454,516.00	18,895,928.32
预收款项	五、17	1,146,226.41	2,179,245.29
合同负债	五、18	5,721,884.50	4,258,953.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	5,079,519.03	4,487,417.11
应交税费	五、20	5,903,856.61	4,506,914.87
其他应付款	五、21	139,559.22	1,994,419.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	2,337,635.91	4,279,856.34
其他流动负债	五、23	362,491.15	229,147.09
<b>流动负债合计</b>		<b>52,259,909.38</b>	<b>59,852,890.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、24	65,633.54	1,329,548.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		65,633.54	1,329,548.88
<b>负债合计</b>		52,325,542.92	61,182,439.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	41,182,000.00	41,182,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	256,648,793.26	256,648,793.26
减：库存股			
其他综合收益	五、27	-10,146,966.69	-9,883,769.01
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-195,767,520.79	-178,022,875.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		91,916,305.78	109,924,149.10
少数股东权益		1,683,356.21	1,431,851.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		93,599,661.99	111,356,000.38
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		145,925,204.91	172,538,439.90

法定代表人：尹兴良

主管会计工作负责人：尹兴良

会计机构负责人：尹兴良

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十五、1	16,255,889.54	13,127,278.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、2	34,214,441.54	23,980,133.08

应收款项融资			
预付款项		606,655.70	1,122,390.61
其他应收款		131,689,884.13	124,869,808.40
其中：应收利息			
应收股利		1,080,000.00	1,080,000.00
买入返售金融资产			
存货		12,993,285.24	15,989,935.01
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		381,221.91	347,462.22
<b>流动资产合计</b>		<b>196,141,378.06</b>	<b>179,437,007.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	39,712,703.54	39,612,733.53
其他权益工具投资		176,088.87	253,162.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		471,510.49	194,268.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		344,875.69	804,709.97
无形资产		2,470,991.86	2,105,512.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		626,685.24	674,484.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,802,855.69</b>	<b>43,644,872.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>239,944,233.75</b>	<b>223,081,879.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,004,736.11	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,236,309.98	32,823,451.25
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,533,462.89	2,031,900.37
应交税费		3,400,973.65	1,589,033.43
其他应付款		9,436,656.41	16,504,116.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,629,542.54	1,781,858.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		277,621.12	540,124.03
其他流动负债		157,772.51	106,911.52
<b>流动负债合计</b>		<b>61,677,075.21</b>	<b>55,377,395.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			277,621.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>277,621.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>61,677,075.21</b>	<b>55,655,016.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		41,182,000.00	41,182,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		257,176,840.98	257,176,840.98
减：库存股			
其他综合收益		-8,823,911.13	-8,746,837.20
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-111,267,771.31	-122,185,140.73
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>178,267,158.54</b>	<b>167,426,863.05</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>239,944,233.75</b>	<b>223,081,879.68</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>	五、29	148,976,859.37	183,314,123.27
其中：营业收入	五、29	148,976,859.37	183,314,123.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、29	168,546,660.43	191,733,835.48
其中：营业成本	五、29	98,231,628.19	114,429,078.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	278,500.48	263,961.86
销售费用	五、31	23,392,764.26	30,726,687.44
管理费用	五、32	34,883,683.97	35,404,385.21
研发费用	五、33	10,140,462.78	9,163,259.56
财务费用	五、34	1,619,620.75	1,746,463.27
其中：利息费用		1,021,727.42	1,612,284.90
利息收入		46,649.86	211,388.12
加：其他收益	五、35	1,304,194.81	1,949,320.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	276,919.70	-53,699.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-29.99	-17,420.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	1,059,735.95	-3,432,714.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38		-582,597.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-165,258.44	505,863.52

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-17,094,209.04	-10,033,538.96
加：营业外收入	五、40	57,016.28	223,744.67
减：营业外支出	五、41	148,670.60	539,903.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-17,185,863.36	-10,349,697.46
减：所得税费用	五、42	307,277.35	-574,010.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,493,140.71	-9,775,687.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,493,140.71	-9,775,687.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		251,504.93	-1,986,787.87
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,744,645.64	-7,788,899.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-263,197.68	-186,104.40
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-263,197.68	-186,104.40
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-77,471.05	-311,903.86
（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		-77,471.05	-311,903.86
（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		-185,726.63	125,799.46
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-185,726.63	125,799.46
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-17,756,338.39	-9,961,791.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,007,843.32	-7,975,003.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		251,504.93	-1,986,787.87
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.43	-0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：尹兴良

主管会计工作负责人：尹兴良

会计机构负责人：尹兴良

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	88,979,374.82	72,855,188.74
减：营业成本	十五、4	43,384,451.68	32,945,909.68
税金及附加		174,530.29	146,453.02
销售费用		4,123,757.63	4,327,114.01
管理费用		19,853,495.32	20,251,454.25
研发费用		10,140,462.78	9,163,259.56
财务费用		770,633.47	27,339.80
其中：利息费用		271,698.11	338,882.66
利息收入		11,988.29	515,903.29
加：其他收益		274,333.86	538,374.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-29.99	-17,420.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-29.99	-17,420.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		238,368.57	-1,395,244.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			113.00

<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,044,716.09	5,119,481.27
加：营业外收入		57,010.70	128,948.34
减：营业外支出		136,558.56	70,773.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,965,168.23	5,177,655.93
减：所得税费用		47,798.81	-433,366.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,917,369.42	5,611,022.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,917,369.42	5,611,022.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-77,073.93	-309,144.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-77,073.93	-309,144.52
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		-77,073.93	-309,144.52
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		10,840,295.49	5,301,877.59
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		162,474,990.68	199,007,750.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			30,272.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、43(1)	4,935,668.97	6,604,977.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		167,410,659.65	205,643,000.87
购买商品、接受劳务支付的现金		87,144,321.71	107,492,391.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,105,196.22	46,040,880.53
支付的各项税费		2,910,232.81	3,065,863.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、43(2)	34,374,227.49	36,384,861.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		162,533,978.23	192,983,997.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,876,681.42	12,659,003.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	800,000.00
取得投资收益收到的现金		192,900.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,738.20	1,800.00
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	五、43(3)		
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,728,638.20	801,800.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		569,392.03	106,729.68
投资支付的现金		3,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43(4)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,569,392.03	106,729.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,159,246.17	695,070.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,100,000.00	32,660,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43(5)	2,200,000.00	1,450,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,300,000.00	34,110,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	55,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		729,541.14	1,276,307.79
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	五、43(6)	6,315,685.11	4,966,479.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,045,226.25	61,402,787.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,745,226.25	-27,292,787.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-152,321.86	100,356.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,861,620.52	-13,838,357.17
加：期初现金及现金等价物余额		47,736,257.71	61,574,614.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,874,637.19	47,736,257.71

法定代表人：尹兴良 主管会计工作负责人：尹兴良

会计机构负责人：尹兴良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,354,422.79	61,934,548.45
收到的税费返还			22,180.35

收到其他与经营活动有关的现金		5,303,764.57	60,403,657.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		98,658,187.36	122,360,386.77
购买商品、接受劳务支付的现金		44,255,378.23	33,947,528.22
支付给职工以及为职工支付的现金		15,832,347.12	19,045,811.91
支付的各项税费		1,493,528.37	1,319,174.72
支付其他与经营活动有关的现金		31,724,924.80	63,103,149.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		93,306,178.52	117,415,664.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,352,008.84	4,944,722.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,001,986.11	8,427,555.56
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,001,986.11	8,427,555.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		372,639.00	12,115.48
投资支付的现金			1,800,000.00
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		7,000,000.00	3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,372,639.00	4,812,115.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,370,652.89	3,615,440.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,902.78	321,041.67
支付其他与筹资活动有关的现金		625,841.76	735,267.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,852,744.54	11,056,309.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,147,255.46	-11,056,309.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,128,611.41	-2,496,146.76
加：期初现金及现金等价物余额		13,127,278.13	15,623,424.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,255,889.54	13,127,278.13



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	41,182,000.00				256,648,793.26		-9,883,769.01				-178,022,875.15	1,431,851.28	111,356,000.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,182,000.00				256,648,793.26		-9,883,769.01				-178,022,875.15	1,431,851.28	111,356,000.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-263,197.68				-17,744,645.64	251,504.93	-17,756,338.39
（一）综合收益总额							-263,197.68				-17,744,645.64	251,504.93	-17,756,338.39

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他综合收益 结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余 额</b>	41,182,000.00				256,648,793.26		-10,146,966.69				-195,767,520.79	1,683,356.21	93,599,661.99

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权 益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	41,182,000.00				257,176,840.98		-9,697,664.61				-170,233,975.75	2,890,591.43	121,317,792.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	41,182,000.00			257,176,840.98	-9,697,664.61				-170,233,975.75	2,890,591.43	121,317,792.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-528,047.72	-186,104.40				-7,788,899.40	-1,458,740.15		
（一）综合收益总额					-186,104.40				-7,788,899.40	-1,986,787.87	-9,961,791.67	
（二）所有者投入和减少资本				-528,047.72						528,047.72		
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-528,047.72						528,047.72		
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	41,182,000.00				256,648,793.26		-9,883,769.01				-178,022,875.15	1,431,851.28	111,356,000.38

法定代表人：尹兴良

主管会计工作负责人：尹兴良

会计机构负责人：尹兴良

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,182,000.00				257,176,840.98		-8,746,837.20				-122,185,140.73	167,426,863.05

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	41,182,000.00			257,176,840.98	-8,746,837.20			-122,185,140.73		167,426,863.05	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>					-77,073.93			10,917,369.42		10,840,295.49	
(一) 综合收益总额					-77,073.93			10,917,369.42		10,840,295.49	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	41,182,000.00				257,176,840.98		-8,823,911.13				-111,267,771.31	178,267,158.54

项目	2024 年											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	41,182,000.00				257,176,840.98		-8,437,692.68				-127,796,162.84	162,124,985.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,182,000.00				257,176,840.98		-8,437,692.68				-127,796,162.84	162,124,985.46

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-309,144.52				5,611,022.11	5,301,877.59
（一）综合收益总额							-309,144.52				5,611,022.11	5,301,877.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	41,182,000.00			257,176,840.98		-8,746,837.20			-122,185,140.73		167,426,863.05

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京新片场传媒股份有限公司（曾用名为北京海纳艾美科技有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”），法定代表人为尹兴良，注册地址为北京市东城区禄米仓胡同71号3号楼6层601室，统一社会信用代码为911101080536281254。

本公司由北京九合云起投资中心（有限合伙）和自然人尹兴良、李扬、陈跃、周迪共同出资，于2012年8月29日经北京市工商行政管理局海淀分局注册设立，取得《企业法人营业执照》（注册号：110108015197858）。设立时注册资本3万元，设立时的货币出资经北京真诚会计师事务所有限公司于2012年8月28日出具的京真验字（2012）第A0359号验资报告予以审验，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例%
尹兴良	货币资金	1.62	54.00
北京九合云起投资中心（有限合伙）	货币资金	0.66	22.00
陈跃	货币资金	0.36	12.00
李扬	货币资金	0.18	6.00
周迪	货币资金	0.18	6.00
合计	——	3.00	100.00

2014年5月1日，根据公司股东会决议，增加注册资本1万元至4万元；增加法人股东杭州阿里创业投资有限公司（以下简称“阿里创投”），由阿里创投以货币资金出资1,250万元，其中1万元作为新增注册资本，剩余1,249万元作为资本公积，该次变更经北京华澳诚会计师事务所出具的北华澳诚验字（2014）第140299号验资报告予以审验。2014年5月21日，公司取得北京市工商行政管理局海淀分局换发的企业法人营业执照，注册资本变更为4万元。本次变更后，公司股东和出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例%
尹兴良	货币资金	1.62	40.50
杭州阿里创业投资有限公司	货币资金	1.00	25.00
北京九合云起投资中心（有限合伙）	货币资金	0.66	16.50
陈跃	货币资金	0.36	9.00
李扬	货币资金	0.18	4.50

周迪	货币资金	0.18	4.50
<b>合 计</b>	<b>——</b>	<b>4.00</b>	<b>100.00</b>

2014年8月26日，根据公司股东会决议，以资本公积转增股本的方式增加注册资本996万元，变更后注册资本为1,000万元。本次变更后，公司股东和出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例%
尹兴良	货币资金	405.00	40.50
杭州阿里创业投资有限公司	货币资金	250.00	25.00
北京九合云起投资中心（有限合伙）	货币资金	165.00	16.50
陈跃	货币资金	90.00	9.00
李扬	货币资金	45.00	4.50
周迪	货币资金	45.00	4.50
<b>合 计</b>	<b>——</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年6月20日，根据公司股东会决议，全体股东一致同意作为发起人，以有限公司截至2015年4月30日经审计确认的净资产10,621,065.70元，按1.06211:1比例折为股份公司股本1,000万股，每股面值1元，超出面值的净资产余额621,065.70元作为资本公积，整体变更为股份公司，有限公司原全体股东作为股份公司的发起人，全部股份由原股东以原持股比例全额认购，改制后的股东及股权结构不变。2015年7月10日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，全体股东作为发起人签署股份公司《发起人协议》，公司工商登记更名为“北京新片场传媒股份有限公司”，此次改制验资经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太验字（2015）010881号验资报告予以审验。

2015年8月17日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过《关于北京新片场传媒股份有限公司之增资协议的议案》，由北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）出资3,600.00万元，认购公司16%的股份；北京中瑞和嘉资产管理有限公司出资900.00万元，认购公司4%的股份；增加注册资本250.00万元，其余4,250.00万元计入公司资本公积。此次增资后，公司注册资本增至1,250.00万元，新增资本于2015年8月18日缴足。此次验资经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太验字（2015）010988号验资报告予以审验。本次增资后，公司的股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股数量（万股）	出资比例%
尹兴良	净资产折股	405.00	32.40
杭州阿里创业投资有限公司	净资产折股	250.00	20.00
北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）	货币资金	200.00	16.00
北京九合云起投资中心（有限合伙）	净资产折股	165.00	13.20
陈跃	净资产折股	90.00	7.20
北京中瑞和嘉资产管理有限公司	货币资金	50.00	4.00

李扬	净资产折股	45.00	3.60
周迪	净资产折股	45.00	3.60
<b>合 计</b>	<b>——</b>	<b>1,250.00</b>	<b>100.00</b>

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议，公司拟以 48 元/股的价格，非公开发行不超过 146 万股人民币普通股，募集资金不超过人民币 7,008.00 万元。最终参与认购的投资者为北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）、北京天星开元投资中心（有限合伙）、北京首发天星投资中心（有限合伙）认购，共计认购 146 万股，最终募集资金总额为 3,300.00 万元。经此次增发后，公司的实际控制人未发生变化，公司的股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股数量（万股）	出资比例%
尹兴良	净资产折股	405.00	29.01
杭州阿里创业投资有限公司	净资产折股	250.00	17.91
北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）	货币资金	241.67	17.31
北京九合云起投资中心（有限合伙）	净资产折股	165.00	11.82
陈跃	净资产折股	90.00	6.45
北京天星开元投资中心（有限合伙）	货币资金	64.33	4.61
北京中瑞和嘉资产管理有限公司	货币资金	50.00	3.58
李扬	净资产折股	45.00	3.22
周迪	净资产折股	45.00	3.22
北京首发天星投资中心（有限合伙）	货币资金	40.00	2.87
<b>合 计</b>	<b>——</b>	<b>1,396.00</b>	<b>100.00</b>

根据公司 2016 年度股东大会决议，公司以总股本 1,396 万股为基数，以 2,094 万元资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增 2,094 万股，转增后公司总股本为 3,094 万股。转增基准日期为 2017 年 4 月 14 日，变更后注册资本增至人民币 3,490 万元，变更前后股权结构不变。

根据公司 2017 年第三次临时股东大会决议，公司拟以 28.6533 元/股的价格，非公开发行不超过 628 万股人民币普通股，募集资金不超过人民币 18,000.00 万元。最终参与认购的投资者为新余永桐投资有限公司、孚惠成长（天津）资产管理中心（有限合伙）和石河子市君毅云扬股权投资有限合伙企业，共计认购 513.03 万股，最终募集资金总额为 14,700.00 万元。此次增发完成工商变更登记后，公司注册资本增至人民币 4,003.03 万元。

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，公司拟以 28.6533 元/股的价格，非公开发行不超过 115.17 万股人民币普通股，募集资金不超过人民币 3,300.00 万元。最终参与认购的投资者为北京文心奇思投资基金（有限合伙），共计认购 115.17 万股，最终募集

资金总额为 3,300.00 万元。此次增发完成工商变更登记后，公司注册资本增至人民币 4,118.20 万元。

本公司主要经营活动（经营范围）包括：制作、发行动画片、专题片、电视综艺,不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目；从事互联网文化活动；销售食品；电影摄制；演出经纪；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；市场调查；企业策划、设计；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；产品设计；工艺美术设计；电脑动画设计；组织文化艺术交流活动；销售玩具、化妆品；教育咨询（中介服务除外）；版权转让；版权代理服务；著作权代理服务；版权贸易。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第七次会议于 2026 年 4 月 22 日批准。

## 2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。本报告期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定存货核算方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司合营企业及联营企业根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 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	单项金额 $\geq$ 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额 $\geq$ 50 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款 金额 $\geq$ 100 万元
账龄超过 1 年的重要预收款项、合同负债	单项账龄超过 1 年的预收款项/合同负债 金额 $\geq$ 100 万元
账面价值发生重大变动的负债类项目	单项账面价值变动金额占期初该项余额 30%以上且金额 $\geq$ 200 万元
重要投资活动	单项投资活动金额 $\geq$ 1000 万元

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起

至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## (3) 购买子公司少数股东股权

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

## (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款、其他应收款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：特殊信用组合
- 应收账款组合 3：合并范围内关联方款项

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

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。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为在拍影视剧和库存商品等。在拍影视剧成本是指公司未满足收入成本确认条件但已发生的实际成本。

### （2）取得和发出存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与其他单位合作摄制影片业务时，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收账款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

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

存货发出计价方法：发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部将发行权转让给发行公司，在符合收入确认条件之日起，在预期收益内（通常七个月），采用计划比例（通常为固定）扣除预计剩余价值后将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本，预计剩余价值包括尚拥有影片著作权时象征性保留的 1 元余额。如出现减值，则未摊销结余按其估计可收回金额计量。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，或因其他原因而导致其较长时间内难以取得发行时，应提取减值准备。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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 13、持有待售和终止经营

### （1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）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。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；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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5	5	19.50
电子设备及其他	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	3-10 年	预期经济利益年限	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### (4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 24、收入

### (1) 一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①企业定制影像服务

本公司提供的影像定制服务，根据协议将定制产品按照合同约定事项整体交付客户并经客户验收确认后，按预期有权收取的对价金额确认收入。

### ②平台订阅与增值

本公司素材销售包括充值消费模式和单独购买模式，根据后台系统中会员充值及素材下载记录确认收入。

本公司提供的学院课程培训收入于完成培训服务时确认收入。含有退费条款约定的协议，于提供服务的有效期将不予退费部分确认为收入；退费部分则根据协议约定，在满足不退费条件时确认为收入。

### ③新媒体版权发行

本公司自制、投资或发行影片，根据协议交付购买方经电影电视行政主管部门审查通过取得“上线备案号”的影片播映带或其他载体，并于网络平台放映后，依据其分账协议、结算单等确认收入。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿

已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 28、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司将运输设备类租赁资产中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产价值低于 5 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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。

## **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

## 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

本公司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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## 30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

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

#### 成本结转

本公司拥有版权的影片成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为分配率，计算确定本期应结转的销售成本，即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。而采用“计划收入比例法”的关键是对预计总收入的准确性、合理性作出可靠估计。管理层主要根据已经签署的销售合同并依靠以往的行业发行经验，对发行的即将上映影片的市场状况进行综合分析判断。在影片上映期间，管理层在每个

资产负债表日，将影片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影片预计销售收入进行重新预测和调整。影片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司重要会计政策未发生变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	3、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

### 2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2023 年 11 月 30 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》（GR202311003982），有效期三年，享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司部分子公司符合该项税收减免政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司部分子公司符合小微企业普惠性税收减免条件，享受小微企业减免。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	41,434,809.65	44,146,435.17
其他货币资金	2,989,827.54	3,589,822.54
<b>合 计</b>	<b>44,424,637.19</b>	<b>47,736,257.71</b>
其中：存放在境外的款项总额	6,380,039.96	6,594,758.04

说明：期末，除本公司因司法冻结的银行存款 550,000.00 元外，不存在其他抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	34,598,491.00	26,696,691.65
其中：6 个月以内	25,544,435.24	25,383,134.90
6 个月至 1 年	9,054,055.76	1,313,556.75
1 至 2 年	2,644,959.05	6,201,197.17
2 至 3 年	110,465.00	2,048,782.92
3 至 4 年	708,233.28	213,116.04
4 至 5 年	213,116.04	47,130.60
5 年以上	7,841,394.01	7,794,263.41
<b>小 计</b>	<b>46,116,658.38</b>	<b>43,001,181.79</b>
减：坏账准备	3,684,932.53	4,313,301.77
<b>合 计</b>	<b>42,431,725.85</b>	<b>38,687,880.02</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,398,744.79	18.21	1,847,931.60	22.00	6,550,813.19
其中：					
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	7,794,263.41	16.90	1,243,450.22	15.95	6,550,813.19
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	604,481.38	1.31	604,481.38	100.00	-

按组合计提坏账准备	37,717,913.59	81.79	1,837,000.93	4.87	35,880,912.66
其中：					
影视分账类应收款项	10,671,634.39	23.14	550,565.60	5.16	10,121,068.79
广告及服务类应收款项	27,046,279.20	58.65	1,286,435.33	4.76	25,759,843.87
<b>合 计</b>	<b>46,116,658.38</b>	<b>100.00</b>	<b>3,684,932.53</b>	<b>--</b>	<b>42,431,725.85</b>

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,398,744.79	19.53	1,847,931.60	22.00	6,550,813.19
其中：					
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	7,794,263.41	18.12	1,243,450.22	15.95	6,550,813.19
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	604,481.38	1.41	604,481.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	34,602,437.00	80.47	2,465,370.17	7.12	32,137,066.83
其中：					
影视分账类应收款项	14,520,520.34	33.77	464,318.65	3.20	14,056,201.69
广告及服务类应收款项	20,081,916.66	46.70	2,001,051.52	9.96	18,080,865.14
<b>合 计</b>	<b>43,001,181.79</b>	<b>100.00</b>	<b>4,313,301.77</b>	<b>--</b>	<b>38,687,880.02</b>

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	
霍尔果斯乐视新生代 文化传媒有限公司	6,550,813.19	-	-	本公司对该应收款项对应负有未结 清的负债，相关经济利益不会流出 企业，因此未计提坏账准备
北京汉能光伏投资有 限公司	1,243,450.22	1,243,450.22	100.00	预计无法收回
广东星语影业有限公司	525,760.28	525,760.28	100.00	预计无法收回
海南工力影视有限公司	78,721.10	78,721.10	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>8,398,744.79</b>	<b>1,847,931.60</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

续：

名 称	上年年末余额		
-----	--------	--	--

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	6,550,813.19	-	-	本公司对该应收款项对应负有未结清的负债，相关经济利益不会流出企业，因此未计提坏账准备
北京汉能光伏投资有限公司	1,243,450.22	1,243,450.22	100.00	预计无法收回
广东星语影业有限公司	525,760.28	525,760.28	100.00	预计无法收回
海南工力影视有限公司	78,721.10	78,721.10	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>8,398,744.79</b>	<b>1,847,931.60</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：影视分账类应收款项

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	8,775,385.97	113,456.58	1.29	11,875,992.20	75,826.01	0.64
6个月至1年	-	-	-	853,556.75	4.29	-
1至2年	1,896,248.42	437,109.02	23.05	1,790,971.39	388,488.35	21.69
<b>合计</b>	<b>10,671,634.39</b>	<b>550,565.60</b>	<b>--</b>	<b>14,520,520.34</b>	<b>464,318.65</b>	<b>--</b>

组合计提项目：广告及服务类应收款项

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	16,773,585.27	390,888.11	2.33	13,428,421.60	227,042.34	1.69
6个月至1年	9,054,055.76	233,033.23	2.57	460,000.00	8,698.93	1.89
1至2年	669,989.53	149,145.27	22.26	4,388,756.95	712,456.81	16.23
2至3年	110,465.00	75,185.08	68.06	1,544,491.47	820,810.68	53.14
3至4年	177,937.00	177,937.00	100.00	213,116.04	184,912.16	86.77
4至5年	213,116.04	213,116.04	100.00	47,130.60	47,130.60	100.00
5年以上	47,130.60	47,130.60	100.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>27,046,279.20</b>	<b>1,286,435.33</b>	<b>--</b>	<b>20,081,916.66</b>	<b>2,001,051.52</b>	<b>--</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	4,313,301.77

本期转回	628,369.24
<b>期末余额</b>	<b>3,684,932.53</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,471,030.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,400,802.64。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,423,009.68	88.76	7,168,846.67	74.12
1 至 2 年	29,032.32	0.75	1,245,109.48	12.88
2 至 3 年	-	-	700,075.13	7.24
3 年以上	404,348.19	10.49	556,687.78	5.76
<b>合 计</b>	<b>3,856,390.19</b>	<b>100.00</b>	<b>9,670,719.06</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,288,429.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例 85.27%。

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,062,035.04	3,758,634.01
其中：6 个月以内	2,952,035.04	2,982,118.55
6 个月至 1 年	110,000.00	776,515.46
1 至 2 年	949,615.00	1,728,012.32
2 至 3 年	119,227.00	73,108.00
3 至 4 年	43,100.00	100,000.00
4 至 5 年	-	20,000.00
5 年以上	36,224.00	16,224.00
<b>小 计</b>	<b>4,210,201.04</b>	<b>5,695,978.33</b>
减：坏账准备	1,058,541.67	1,489,908.84

合 计	3,151,659.37	4,206,069.49
-----	--------------	--------------

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	1,926,506.49	250,395.17	1,676,111.32	2,628,713.72	373,599.38	2,255,114.34
备用金	244,079.55	32,788.06	211,291.49	1,300,749.15	57,798.63	1,242,950.52
其他往来款	2,039,615.00	775,358.44	1,264,256.56	1,766,515.46	1,058,510.83	708,004.63
<b>合 计</b>	<b>4,210,201.04</b>	<b>1,058,541.67</b>	<b>3,151,659.37</b>	<b>5,695,978.33</b>	<b>1,489,908.84</b>	<b>4,206,069.49</b>

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
押金和保证金	1,926,506.49	13.00	250,395.17	1,676,111.32
应收往来款项	1,575,279.55	6.33	99,731.50	1,475,548.05
<b>合 计</b>	<b>3,501,786.04</b>	<b>--</b>	<b>350,126.67</b>	<b>3,151,659.37</b>

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
北京七娱世纪文化传媒有限公司	708,415.00	100.00	708,415.00	-

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
押金和保证金	2,628,713.72	14.21	373,599.38	2,255,114.34
应收往来款项	2,300,749.15	15.20	349,794.00	1,950,955.15
<b>合 计</b>	<b>4,929,462.87</b>	<b>--</b>	<b>723,393.38</b>	<b>4,206,069.49</b>

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
-----	------	--------------------------	------	------

按单项计提坏账准备				
北京七娱世纪文化传媒 有限公司	766,515.46	100.00	766,515.46	-

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	723,393.38	-	766,515.46	1,489,908.84
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期转回	373,266.71	-	58,100.00	431,366.71
本期核销	-	-	0.46	0.46
期末余额	350,126.67	-	708,415.00	1,058,541.67

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
深度传媒集团有限 公司	往来款	1,332,950.00	6 个月以内	31.66	67,031.44
北京七娱世纪文化 传媒有限公司	往来款	708,415.00	1-2 年	16.83	708,415.00
际华首文(北京) 文化科技有限公司	押金	457,366.59	6 个月以内	10.86	19,196.36
北京抖音科技有限 公司	押金、 保证金	240,000.00	6 个月以内、1- 2 年、5 年以上	5.70	34,041.00
广西京东晴川电子 商务有限公司	保证金	200,000.00	6 个月以内	4.75	8,394.30
合 计	-	2,938,731.59	-	69.80	837,078.10

5、存货

存货种类	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	13,063,807.98	-	13,063,807.98	25,900,945.83	-	25,900,945.83
在产品	27,190,894.60	-	27,190,894.60	27,756,338.09	-	27,756,338.09
合同履约成 本	1,527,077.50	-	1,527,077.50	4,409,535.99	-	4,409,535.99
<b>合 计</b>	<b>41,781,780.08</b>	<b>-</b>	<b>41,781,780.08</b>	<b>58,066,819.91</b>	<b>-</b>	<b>58,066,819.91</b>

#### 6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,285,712.99	2,503,742.60
待摊费用	497,068.91	822,699.70
<b>合 计</b>	<b>2,782,781.90</b>	<b>3,326,442.30</b>

## 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他			
联营企业:												
连云港新峰文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京快跑小鸡文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京有娱文化科技有限公司	50,603.14	-	-	-29.99	-	-	-	-	-	-	50,573.15	-
海浪电影文化发展(秦皇岛)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京映格视界文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>50,603.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-29.99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50,573.15</b>	<b>-</b>

8、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
北京扶摇鹏城网络科技有限公司	176,088.87	253,162.80
杭州水积成川网络科技有限公司	25,568.76	25,965.88
广东星语影业有限公司	-	-
造物文化传播（天津）有限公司	-	-
<b>合 计</b>	<b>201,657.63</b>	<b>279,128.68</b>

9、固定资产

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,955,579.64	5,112,724.64	7,068,304.28
2.本期增加金额	-	574,467.19	574,467.19
(1) 购置	-	574,467.19	574,467.19
3.本期减少金额	-	577,453.41	577,453.41
(1) 处置或报 废	-	577,453.41	577,453.41
4.期末余额	1,955,579.64	5,109,738.42	7,065,318.06
二、累计折旧			
1.期初余额	1,464,523.53	4,593,003.10	6,057,526.63
2.本期增加金额	57,000.00	319,839.43	376,839.43
(1) 计提	57,000.00	319,839.43	376,839.43
3.本期减少金额	-	546,459.18	546,459.18

(1) 处置或报			
废	-	546,459.18	546,459.18
4.期末余额	1,521,523.53	4,366,383.35	5,887,906.88
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	434,056.11	743,355.07	1,177,411.18
2.期初账面价值	491,056.11	519,721.54	1,010,777.65

#### 10、使用权资产

项 目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	11,955,257.93
2.本期增加金额	-369,108.95
(1) 租入	1,509,356.16
(2) 租赁负债调整	-1,878,465.11
3.本期减少金额	3,522,694.19
(1) 租赁终止	3,522,694.19
4.期末余额	8,063,454.79
二、累计折旧	
1.期初余额	5,400,523.43

2.本期增加金额	2,118,129.12
(1) 计提	2,118,129.12
3.本期减少金额	2,502,720.24
(1) 租赁终止	2,502,720.24
4.期末余额	5,015,932.31
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	3,047,522.48
2.期初账面价值	6,554,734.50

说明：本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用详见附注五、45。

#### 11、无形资产

项 目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	3,808,227.32
2.本期增加金额	803,774.36
(1) 购置	803,774.36
3.本期减少金额	-
4.期末余额	4,612,001.68
二、累计摊销	

1.期初余额	1,702,714.39
2.本期增加金额	438,295.43
(1) 计提	438,295.43
3.本期减少金额	-
4.期末余额	2,141,009.82
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	2,470,991.86
2.期初账面价值	2,105,512.93

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
杭州新片场互动文化传媒有限公司	582,597.04	-	-	582,597.04

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
杭州新片场互动文化传媒有限公司	582,597.04	-	-	582,597.04

## 13、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
信用减值准备	3,074,848.29	502,405.06	4,065,524.97	722,382.89
租赁负债	3,260,713.17	763,158.60	7,101,811.74	1,679,324.26
<b>小 计</b>	<b>6,335,561.46</b>	<b>1,265,563.66</b>	<b>11,167,336.71</b>	<b>2,401,707.15</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
使用权资产	3,047,522.48	717,489.63	6,554,734.50	1,558,212.64

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额		递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	
	递延所得税资产	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	717,489.63	548,074.03	1,558,212.64	843,494.51
递延所得税负债	717,489.63	-	1,558,212.64	-

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
信用及资产减值准备	2,251,222.95	2,320,282.68
可抵扣亏损	163,680,387.41	147,766,733.84
<b>合 计</b>	<b>165,931,610.36</b>	<b>150,087,016.52</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

2025 年	——	2,570,229.40
2026 年	12,201,513.67	23,188,368.58
2027 年	35,666,621.14	36,277,522.50
2028 年	62,218,139.08	62,302,521.69
2029 年	23,428,091.67	23,428,091.67
2030 年	30,166,021.85	——
<b>合 计</b>	<b>163,680,387.41</b>	<b>147,766,733.84</b>

#### 14、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	11,711,342.22	15,016,576.39
信用借款	2,402,878.33	4,004,431.96
<b>合 计</b>	<b>14,114,220.55</b>	<b>19,021,008.35</b>

说明：

(1) 保证借款中 5,004,736.11 元（含本金 5,000,000.00 元及利息 4,736.11 元）为本公司向北京银行股份有限公司太平桥支行借款，借款期限为 2025 年 1 月 8 日至 2026 年 1 月 6 日，借款利率为 3.10%。北京中关村科技融资担保有限公司为该笔借款提供连带责任保证担保。同时该笔借款的反担保情况如下：本公司以两项与视频播放和处理相关的专利权质押给北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，本公司之子公司北京新片场影业有限责任公司（以下简称“新片场影业”）承担连带责任保证，公司实际控制人尹兴良承担连带责任保证。

(2) 保证借款中 1,701,870.00 元（含本金 1,700,000.00 元及利息 1,870.00 元）为本公司之子公司上海妙加文化传媒有限公司（以下简称“上海妙加”）向交通银行股份有限公司上海自贸试验区分行借款，上海妙加法定代表人张宇新为共同借款人。借款期限为 2025 年 11 月 13 日至 2026 年 11 月 12 日，借款利率为 3.60%。上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为该笔借款提供保证担保。

(3) 信用借款中 400,519.44 元（含本金 400,000.00 元及利息 519.44 元）为本公司之子公司杭州新片场互动文化传媒有限公司（以下简称“杭州互动文化传媒”）向招商银行股份有限公司杭州分行借款，借款期限为 2025 年 1 月 2 日至 2026 年 1 月 2 日，借款利

率为 4.25%。法定代表人张宇新为该笔借款提供最高额保证担保，最高额度为 2,400,000.00 元。

(4) 保证借款中 5,004,736.11 元（含本金 5,000,000.00 元及利息 4,736.11 元）为本公司之子公司北京场库文化传媒有限公司（以下简称“北京场库”）向北京银行股份有限公司太平桥支行借款，借款期限为 2025 年 3 月 17 日至 2026 年 2 月 17 日，借款利率为 3.10%。北京国华文科融资担保有限公司为该笔借款提供保证担保。同时该笔借款的反担保情况如下：新片场传媒和本公司之子公司杭州新片场科技有限公司为该笔借款提供连带责任保证反担保，公司实际控制人尹兴良以其全部财产承担无限连带责任保证。

(5) 信用借款中 2,002,358.89 元（含本金 2,000,000.00 元及利息 2,358.89 元）为上海妙加向中国工商银行股份有限公司上海市虹口支行借款，借款期限为 2025 年 6 月 25 日至 2026 年 6 月 20 日，借款利率为 3.86%。

#### 15、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
待结算分账款	12,220,139.43	11,596,382.97
暂估款项	1,065,249.62	1,093,792.17
其他往来款	4,169,126.95	6,205,753.18
<b>合 计</b>	<b>17,454,516.00</b>	<b>18,895,928.32</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款：

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
北京世纪圣阳文化传媒有限公司	1,364,544.56	尚未结算

#### 16、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
联合拍摄制作费	1,146,226.41	2,179,245.29

说明：

(1) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(2) 本期无预收账款项账面价值的重大变动。

## 17、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合作款	4,788,783.09	2,723,036.06
预收服务及其他款项	933,101.41	1,535,917.93
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-
<b>合 计</b>	<b>5,721,884.50</b>	<b>4,258,953.99</b>

说明：

(1) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(2) 本期无合同负债账面价值的重大变动。

## 18、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,536,396.55	35,462,533.69	34,882,429.40	4,116,500.84
离职后福利-设定提存计划	951,020.56	3,273,955.80	3,261,958.17	963,018.19
<b>合 计</b>	<b>4,487,417.11</b>	<b>38,736,489.49</b>	<b>38,144,387.57</b>	<b>5,079,519.03</b>

### (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,276,167.19	29,360,530.43	28,586,337.96	3,050,359.66
职工福利费	-	12,247.54	12,247.54	-
社会保险费	201,063.40	2,904,797.36	2,943,023.33	162,837.43
其中：1. 医疗保险费	195,832.54	2,858,332.27	2,895,782.67	158,382.14
2. 工伤保险费	5,230.86	46,465.09	47,240.66	4,455.29
住房公积金	481,800.74	1,342,422.00	1,378,544.00	445,678.74
其他短期薪酬	577,365.22	1,842,536.36	1,962,276.57	457,625.01
<b>合 计</b>	<b>3,536,396.55</b>	<b>35,462,533.69</b>	<b>34,882,429.40</b>	<b>4,116,500.84</b>

### (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	951,020.56	3,273,955.80	3,261,958.17	963,018.19
其中：1. 基本养老保险费	930,225.70	3,171,920.63	3,160,308.54	941,837.79
2. 失业保险费	20,794.86	102,035.17	101,649.63	21,180.40
<b>合 计</b>	<b>951,020.56</b>	<b>3,273,955.80</b>	<b>3,261,958.17</b>	<b>963,018.19</b>

#### 19、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	5,461,002.92	4,159,825.24
城市维护建设税	125,821.61	99,309.61
教育费附加	54,777.60	35,840.45
企业所得税	153,462.79	141,980.15
个人所得税	96,201.40	57,010.05
印花税	12,590.29	12,949.37
<b>合 计</b>	<b>5,903,856.61</b>	<b>4,506,914.87</b>

#### 20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
个人借款	-	1,022,637.50
其他往来款	139,559.22	971,781.78
<b>合 计</b>	<b>139,559.22</b>	<b>1,994,419.28</b>

#### 21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,337,635.91	4,279,856.34

#### 22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

待转销项税额	362,491.15	229,147.09
--------	------------	------------

### 23、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,503,022.27	5,818,282.56
减：未确认融资费用	99,752.82	208,877.34
<b>小 计</b>	<b>2,403,269.45</b>	<b>5,609,405.22</b>
减：一年内到期的租赁负债	2,337,635.91	4,279,856.34
<b>合 计</b>	<b>65,633.54</b>	<b>1,329,548.88</b>

说明：2025 年计提的租赁负债利息费用金额为 191,082.58 元，计入到财务费用-利息支出。

### 24、股本（单位：万股）

		本期增减（+、-）				
巧						
目						
形						
份	4,118.20	-	-	-	-	4,118.20
总						
数						

### 25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	255,168,671.26	-	-	255,168,671.26
其他资本公积	1,480,122.00	-	-	1,480,122.00
<b>合 计</b>	<b>256,648,793.26</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>256,648,793.26</b>

### 26、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额	期末余额
-----	------	-------	------

	税后归属于母公司		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	-10,720,871.32	-77,471.05	-	-10,798,342.37
二、将重分类进损益的其他综合收益：				
外币财务报表折算差额	837,102.31	-185,726.63	-	651,375.68
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-9,883,769.01</b>	<b>-263,197.68</b>	<b>-</b>	<b>-10,146,966.69</b>

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期发生额				
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	减：税后归属于少数股东	税后归属于母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	-77,471.05	-	-	-	-77,471.05
二、将重分类进损益的其他综合收益：					
外币财务报表折算差额	-185,726.63	-	-	-	-185,726.63
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-263,197.68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-263,197.68</b>

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-263,197.68元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额-263,197.68元。

## 27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-178,022,875.15	-170,233,975.75	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	--
调整后期初未分配利润	-178,022,875.15	-170,233,975.75	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,744,645.64	-7,788,899.40	--
减：提取法定盈余公积	-	-	--
提取任意盈余公积	-	-	--
提取一般风险准备	-	-	--
应付普通股股利	-	-	--
应付其他权益持有者的股利	-	-	--
转作股本的普通股股利	-	-	--
期末未分配利润	-195,767,520.79	-178,022,875.15	--

## 28、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,976,859.37	98,231,628.19	183,314,123.27	114,429,078.14

### （2）营业收入、营业成本按业务划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
企业定制影像服务	80,287,656.56	53,591,014.06	91,391,335.41	59,945,657.12
平台订阅与增值	49,293,747.65	18,068,073.72	58,910,677.18	20,167,693.65
新媒体版权发行	19,395,455.16	26,572,540.41	33,012,110.68	34,315,727.37
合 计	148,976,859.37	98,231,628.19	183,314,123.27	114,429,078.14

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152,979.98	136,839.65
教育费附加	109,271.32	98,550.15
文化事业建设费	7,747.64	25,534.22
印花税	8,501.54	3,037.84
<b>合 计</b>	<b>278,500.48</b>	<b>263,961.86</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,252,070.99	12,730,109.47
广告宣传费	6,414,235.95	11,610,905.45
市场推广费	4,630,405.96	5,267,817.04
差旅费	328,747.65	561,463.59
业务招待费	239,999.83	177,240.75
办公费	204,536.07	102,452.84
服务费	119,301.23	170,950.41
交通费	106,731.82	96,380.57
折旧费	92,146.41	7,480.53
其他	4,588.35	1,886.79
<b>合 计</b>	<b>23,392,764.26</b>	<b>30,726,687.44</b>

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	16,182,237.36	12,644,117.66
职工薪酬	11,149,086.55	11,675,242.13
折旧费	3,414,206.64	4,268,788.50
办公费	1,191,356.30	1,607,769.65
差旅费	643,388.26	668,400.15
房租物业费	592,510.40	1,448,062.22

业务招待费	483,828.88	795,571.78
水电暖气费	301,007.31	265,854.58
装修费	254,162.19	1,342,096.81
交通费	172,751.28	129,514.84
无形资产摊销	143,132.03	163,574.86
其他	356,016.77	395,392.03
<b>合 计</b>	<b>34,883,683.97</b>	<b>35,404,385.21</b>

### 32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,883,155.92	9,150,850.12
折旧及摊销	10,319.86	12,409.44
委托研发费用	242,256.24	-
其他研发费用	4,730.76	-
<b>合 计</b>	<b>10,140,462.78</b>	<b>9,163,259.56</b>

### 33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,021,727.42	1,612,284.90
减：利息收入	46,649.86	211,388.12
汇兑损益	-	84.96
手续费及其他	644,543.19	345,481.53
<b>合 计</b>	<b>1,619,620.75</b>	<b>1,746,463.27</b>

### 34、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,255,654.59	1,688,802.35
个税手续费返还	40,090.22	52,028.06
税费减征、免征	8,450.00	56,109.85
增值税进项加计抵减	-	152,380.68

合 计	1,304,194.81	1,949,320.94
-----	--------------	--------------

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(2) 税费减征、免征优惠政策详见附注四、2。

### 35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29.99	-17,420.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-36,279.17
保本项目投资收益	276,949.69	-
合 计	276,919.70	-53,699.25

### 36、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	628,369.24	-2,281,496.66
其他应收款坏账损失	431,366.71	-1,151,218.26
合 计	1,059,735.95	-3,432,714.92

### 37、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-	-582,597.04

### 38、资产处置收益（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁终止利得	-170,002.41	505,863.52
固定资产处置利得	4,743.97	-
合 计	-165,258.44	505,863.52

### 39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	320.80	-
无需支付的应付款项核销	-	190,933.93	-
其他	57,016.28	32,489.94	57,016.28
<b>合 计</b>	<b>57,016.28</b>	<b>223,744.67</b>	<b>57,016.28</b>

#### 40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	148,668.90	-	148,668.90
违约金及赔偿支出	-	466,712.83	197,708.33
捐赠支出	-	50,000.00	-
其他	1.70	23,190.34	104,308.66
<b>合 计</b>	<b>148,670.60</b>	<b>539,903.17</b>	<b>450,685.89</b>

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,856.87	-597.62
递延所得税费用	295,420.48	-573,412.57
<b>合 计</b>	<b>307,277.35</b>	<b>-574,010.19</b>

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-17,185,863.36	-10,349,697.46
按法定税率计算的所得税费用	-2,577,879.51	-1,552,454.62
某些子公司适用不同税率的影响	-2,823,550.91	-1,482,620.67
对以前期间当期所得税的调整	-	-597.62

权益法核算的合营企业和联营企业损益	4.50	2,613.01
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	75,518.60	67,978.11
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,834,520.78	-3,758,532.21
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	7,550,296.27	6,189,172.13
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
小型微利企业所得税减免影响	-82,590.82	-39,568.32
所得税费用	307,277.35	-574,010.19

#### 42、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,694,277.54	3,371,642.83
政府补助	1,255,654.59	1,717,104.24
利息收入	46,649.86	135,076.40
押金保证金	939,086.98	1,381,154.25
<b>合 计</b>	<b>4,935,668.97</b>	<b>6,604,977.72</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,486,066.75	6,242,378.31
付现费用	30,608,266.25	29,197,635.11
手续费	644,543.19	162,322.42
押金保证金	635,351.30	782,525.66
<b>合 计</b>	<b>34,374,227.49</b>	<b>36,384,861.50</b>

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款	2,200,000.00	1,450,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁款	2,991,172.61	4,316,479.94
返还个人借款	3,307,512.50	600,000.00
贷款担保费	17,000.00	50,000.00
合 计	<b>6,315,685.11</b>	<b>4,966,479.94</b>

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	19,021,008.35	21,100,000.00	26,729,541.14	722,753.34	-	-	14,114,220.55
租赁负债	5,609,405.22	-	2,783,828.08	191,082.58	-	-613,390.27	2,403,269.45
合 计	<b>24,630,413.57</b>	<b>21,100,000.00</b>	<b>29,513,369.22</b>	<b>913,835.92</b>	<b>-</b>	<b>-613,390.27</b>	<b>16,517,490.00</b>

说明：

(1) 租赁负债包含一年内到期的部分；

(2) 租赁负债中非现金变动-其他主要包含本期新增确认、租赁变更及终止等导致租赁负债变动的非现金事项。

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-17,493,140.71	-9,775,687.27
加：资产减值损失	-	582,597.04

信用减值损失	-1,059,735.95	3,432,714.92
固定资产折旧	376,839.43	552,466.92
使用权资产折旧	2,118,129.12	3,750,371.46
无形资产摊销	438,295.43	395,018.48
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	165,258.44	-505,863.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-320.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,021,727.42	1,719,217.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-276,919.70	53,699.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	295,420.48	-573,412.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,285,039.83	8,326,428.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,728,289.97	25,691,186.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,722,522.34	-20,989,412.12
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,876,681.42	12,659,003.57
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	1,509,356.16	4,928,050.58

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	43,874,637.19	47,736,257.71
减：现金的期初余额	47,736,257.71	61,574,614.88
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	-3,861,620.52	-13,838,357.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	43,874,637.19	47,736,257.71
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	40,884,809.65	44,146,435.17
可随时用于支付的其他货币资金	2,989,827.54	3,589,822.54
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	43,874,637.19	47,736,257.71

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	879,501.73	7.0288	6,181,841.76
港币	215,502.44	0.90322	194,646.11
应收账款			
其中：美元	242,867.95	7.0288	1,707,070.25

(2) 境外经营实体

本公司之子公司新片场文化传媒（香港）有限公司主要经营地位于香港，记账本位币为美元。

#### 45、租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁费用	728,725.90
低价值租赁费用	17,913.00
与租赁相关的现金流出总额	2,991,172.61
<b>合 计</b>	<b>3,737,811.51</b>

#### 六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	9,883,155.92	-	9,150,850.12	-
折旧及摊销	10,319.86	-	12,409.44	-
委托研发费用	242,256.24	-	-	-
其他研发费用	4,730.76	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>10,140,462.78</b>	<b>-</b>	<b>9,163,259.56</b>	<b>-</b>

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

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	

北京新片场影业有限责任公司	北京市	北京市	影视制作	100.00	-	投资设立
上海妙加文化传媒有限公司	上海市	上海市	新媒体影视	60.00	-	投资设立
广州新片场影视传媒有限公司	广东广州	广东广州	影视制作	100.00	-	投资设立
北京场库文化传媒有限公司	北京市	北京市	新媒体影视	100.00	-	投资设立
潍坊新片场传媒有限责任公司	山东潍坊	山东潍坊	影视制作	100.00	-	投资设立
北京阿嚏传媒有限公司	北京市	北京市	新媒体影视	100.00	-	投资设立
北京润物新声科技有限公司	北京市	北京市	影视教学	100.00	-	投资设立
杭州新片场科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	新媒体影视	100.00	-	投资设立
新片场文化传媒（香港）有限公司	中国香港	中国香港	新媒体影视	100.00	-	投资设立
杭州新片场影业传媒有限公司	浙江杭州	浙江杭州	影视制作	100.00	-	投资设立
北京录入科技有限公司	北京市	北京市	新媒体影视	100.00	-	投资设立

北京拍得好影视有限公司	北京市	北京市	新媒体影视	60.00	-	投资设立
北京旭日启明文化传媒有限公司	北京市	北京市	新媒体影视	100.00	-	投资设立
南京新片场科技有限公司	江苏南京	江苏南京	新媒体影视	100.00	-	投资设立
北京万象星耀文化传媒有限公司	北京市	北京市	新媒体影视	100.00	-	投资设立
北京云帆致远文化传媒有限公司	北京市	北京市	新媒体影视	100.00	-	投资设立
北京朗月恒升文化传媒有限公司	北京市	北京市	新媒体影视	100.00	-	投资设立

通过上海妙加文化传媒有限公司控制的下属子公司情况：

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	
杭州新片场互动文化传媒有限公司	浙江杭州	浙江杭州	影视制作	100.00	-	非同一控制下企业合并

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	50,573.15	50,603.14

下列各项按持股比例计算的合计数

净利润	-29.99	-17,420.08
综合收益总额	-29.99	-17,420.08

## 八、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
<b>与收益相关的政府补助：</b>			
杭州高新技术产业开发区			
（滨江）文化创意产业发展中心政府补助金	658,997.48	800,000.00	其他收益
北京市国有文化资产管理中心“房租通”支持资金			
中国共产党北京市委员会宣传部“投贷奖”支持资金	530,706.00	-	其他收益
稳岗补贴	42,727.00	-	其他收益
山东省广播电视局奖励金	23,224.11	105,904.24	其他收益
北京市广播电视局扶持资金	-	471,698.11	其他收益
党员活动经费补助	-	300,000.00	其他收益
北京市东城区工商业联合会	-	6,200.00	其他收益
北京市东城区工商业联合会	-	5,000.00	其他收益
<b>合 计</b>	<b>1,255,654.59</b>	<b>1,688,802.35</b>	<b>--</b>

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、长期应收

款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债以及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，

对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.88%（2024 年：50.57%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.80%（2024 年：49.93%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 900.00 万元（2024 年 12 月 31 日：人民币 240.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	14,114,220.55	-	-	-	14,114,220.55
应付账款	17,454,516.00	-	-	-	17,454,516.00
其他应付款	139,559.22	-	-	-	139,559.22
一年内到期的非流 动负债	2,431,760.21	-	-	-	2,431,760.21
租赁负债	-	71,262.06	-	-	71,262.06
<b>负债合计</b>	<b>34,140,055.98</b>	<b>71,262.06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34,211,318.04</b>

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余现金流量的到期期限分析如下：

项 目	上年年末余额				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	19,021,008.35	-	-	-	19,021,008.35
应付账款	18,895,928.32	-	-	-	18,895,928.32
其他应付款	1,994,419.28	-	-	-	1,994,419.28
一年内到期的非流 动负债	4,463,136.41	-	-	-	4,463,136.41
租赁负债	-	1,355,146.15	-	-	1,355,146.15
<b>负债合计</b>	<b>44,374,492.36</b>	<b>1,355,146.15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45,729,638.51</b>

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具 金融负债	14,114,220.55	19,021,008.35

其中：短期借款	14,114,220.55	19,021,008.35
<b>合 计</b>	<b>14,114,220.55</b>	<b>19,021,008.35</b>
浮动利率金融工具		
金融资产	44,424,637.19	47,736,257.71
其中：货币资金	44,424,637.19	47,736,257.71
<b>合 计</b>	<b>44,424,637.19</b>	<b>47,736,257.71</b>

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	-	-	7,888,912.01	8,390,950.98
港币	-	-	194,646.11	5,443.75

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响较小。

#### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 35.86%（2024 年 12 月 31 日：35.46%）。

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：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。

第三层次：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) 以公允价值计量的项目和金额

于2025年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
持续的公允价值计量				

其他权益工具投资	-	-	201,657.63	201,657.63
<b>持续以公允价值计量的资产</b>				
<b>总额</b>	-	-	<b>201,657.63</b>	<b>201,657.63</b>

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值 范围（加权平均值）	
权益工具投 资： 非上市股权投 资	201,657.63	基于净资产 价值估值	不适用	不适用

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制方

本公司最终控制方是：尹兴良。

2018年2月1日，尹兴良、陈跃、周迪、李扬、蒋春丽、童琳瑞、廖晶晶、刘军共8位股东签订一致行动人协议，持股比例合计37.11%。其他股东与实际控制人尹兴良保持一致行动，并且对关联方转让股份时应保证受让方接受该协议，对非关联方转让股份应得到尹兴良的同意，巩固了实际控制人对公司的控制。

原一致行动人童琳瑞、刘军分别于2020年、2021年与尹兴良签定《一致行动协议之解除协议》，原一致行动人廖晶晶于2025年与尹兴良签定《一致行动协议之解除协议》。解除后，剩余一致行动人持股比例合计35.17%。上述解除事项不影响实际控制人对公司的控制。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
海浪电影文化发展（秦皇岛）有限公司	联营企业
连云港新峰文化传媒有限公司	联营企业

北京乐于影视传媒有限公司

联营企业

霍尔果斯万年影业有限公司

本公司董事任其董事

#### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事长、董事、董事会秘书、总经理、财务总监、主管 各项事务的副总经理以及行使类似职能的人员等	关键管理人员

#### 5、关联交易情况

##### (1) 关联采购与销售情况

###### ①采购商品、接受劳务

关联方	合作类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京乐于影视传媒有限公司	参与影片发行	支付片款	-	50,900.89
海浪电影文化发展（秦皇 岛）有限公司	活动策划	支付策划服务 费	-	283,018.87
合 计	--	--	-	333,919.76

###### ②出售商品、提供劳务

关联方	合作类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
霍尔果斯万年影业有限公司	销售素材	销售素材收入	9,811.32	-

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
尹兴良、李扬	5,000,000.00	2022.12.14	2025.01.11	是
尹兴良	5,000,000.00	2023.08.10	2025.01.09	是

尹兴良	5,000,000.00	2025.01.08	2026.01.06	否
尹兴良	5,000,000.00	2025.03.17	2026.02.17	否

## 6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	连云港新峰文化传媒有限公司	20,970.87	20,970.87

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司与杭州北侠影业有限公司（以下简称“杭州北侠公司”）合同纠纷案的涉案金额为 55.00 万元。新片场影业就杭州北侠公司合同违约事宜提起诉讼后，杭州北侠公司于 2025 年 3 月 5 日向北京市东城区人民法院提起反诉讼，要求新片场影业支付《网络电影<神棍之百诡大厦>》委托创作及制作协议》第四条约定的第五期款项 50 万元。该案已于 2025 年 9 月 19 日由一审法院作出判决，驳回杭州北侠公司全部诉讼请求，杭州北侠公司于 2025 年 10 月 10 日向北京知识产权法院提起上诉。截至 2025 年 12 月 31 日，案件尚在审理中。

#### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司担保情况详见附注五、14。

#### (3) 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1、2026 年 4 月 13 日，新片场影业收到北京知识产权法院二审民事判决书。法院认为一审判决认定正确，杭州北侠公司的上诉请求缺乏事实与法律依据，不予支持。

2、截至 2026 年 4 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

2025年11月24日，北京站酷网络科技有限公司（以下简称“北京站酷公司”）与本公司签订《业务代运营协议》，约定由本公司代运营其“海洛”业务（指北京站酷公司通过名下“站酷海洛”网站所经营的业务），代运营期间为2026年1月1日至2035年12月31日。

协议约定，北京站酷公司将2026年1月1日前已收取的客户支付的“海洛”业务预付款作为本公司的运营资金，优先支付供应商货款（主要为Shutterstock, Inc.）。代运营期间双方按季度核对“海洛”业务盈亏情况，若双方确认的财务报告显示“海洛”业务当季盈利，则北京站酷公司应将盈利金额支付至本公司；若“海洛”业务当季亏损，则从本公司运营资金中扣减，若运营资金消耗完毕或不足以扣减的，则本公司应以借款形式将对应亏损金额支付至北京站酷公司补足运营资金。

此外，若本公司在2027年3月27日及之前解除该协议，本公司应承担的违约金金额为自协议解除之日起至2027年3月27日期间内站酷公司与其供应商Shutterstock, Inc.签订的协议约定的每年需支付的保底金额（每年550万美元）；若本公司在2027年3月27日之后解除该协议，应承担的违约金为人民币1,000万元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	26,479,224.39	14,650,246.77
其中：6个月以内	17,425,168.63	14,650,246.77
6个月至1年	9,054,055.76	-
1至2年	424,208.12	3,352,847.67
2至3年	1,383,572.56	5,148.22
3至4年	1,240.02	18,778.60
4至5年	18,778.60	-
5年以上	7,794,263.41	7,794,263.41
小 计	<b>36,101,287.10</b>	<b>25,821,284.67</b>
减：坏账准备	1,886,845.56	1,841,151.59
合 计	<b>34,214,441.54</b>	<b>23,980,133.08</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额 比例(%)		预期信用 金额 损失率(%)		账面价值
	金额	比例(%)	金额	损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,794,263.41	21.59	1,243,450.22	15.95	6,550,813.19
其中：					
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	7,794,263.41	21.59	1,243,450.22	15.95	6,550,813.19
按组合计提坏账准备	28,307,023.69	78.41	643,395.34	2.27	27,663,628.35
其中：					
影视分账类应收款项	1,609,248.92	4.46	21,992.67	1.37	1,587,256.25
广告及服务类应收款项	24,573,319.42	68.07	621,402.67	2.53	23,951,916.75
合并内公司应收账款	2,124,455.35	5.88	-	-	2,124,455.35
<b>合 计</b>	<b>36,101,287.10</b>	<b>100.00</b>	<b>1,886,845.56</b>	<b>--</b>	<b>34,214,441.54</b>

类 别	账面余额		上年年末余额 坏账准备		预期信用 金额 损失率(%)	账面价值
	金额 比例(%)		金额			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备	7,794,263.41	30.19	1,243,450.22	15.95	6,550,813.19	
其中：						
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	7,794,263.41	30.19	1,243,450.22	15.95	6,550,813.19	
按组合计提坏账准备	18,027,021.26	69.81	597,701.37	3.32	17,429,319.89	
其中：						
影视分账类应收款项	7,593,304.10	29.41	425,535.17	5.60	7,167,768.93	

广告及服务类应收款项	8,273,722.76	32.03	172,166.20	2.08	8,101,556.56
合并内公司应收账款	2,159,994.40	8.37	-	-	2,159,994.40
<b>合 计</b>	<b>25,821,284.67</b>	<b>100.00</b>	<b>1,841,151.59</b>	<b>--</b>	<b>23,980,133.08</b>

按单项计提坏账准备：

名 称	账面余额	坏账准备	期末余额		计提理由
			预期信用损 失率(%)		
霍尔果斯乐视新生代 文化传媒有限公司	6,550,813.19	-	-	-	本公司对该应收款项对应负有未结清的负债，相关经济利益不会流出企业，因此未计提坏账准备
北京汉能光伏投资 有限公司	1,243,450.22	1,243,450.22	100.00		预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>7,794,263.41</b>	<b>1,243,450.22</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

名 称	账面余额	坏账准备	上年年末余额		计提理由
			预期信用损 失率(%)		
霍尔果斯乐视新生代 文化传媒有限公司	6,550,813.19	-	-	-	本公司对该应收款项对应负有未结清的负债，相关经济利益不会流出企业，因此未计提坏账准备
北京汉能光伏投资 有限公司	1,243,450.22	1,243,450.22	100.00		预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>7,794,263.41</b>	<b>1,243,450.22</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：影视分账类应收款项

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
6 个月以内	1,603,794.62	20,735.39	1.29	5,802,332.71	37,046.82	0.64
6 个月至 1 年	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	5,454.30	1,257.28	23.05	1,790,971.39	388,488.35	21.69
<b>合 计</b>	<b>1,609,248.92</b>	<b>21,992.67</b>	<b>--</b>	<b>7,593,304.10</b>	<b>425,535.17</b>	<b>--</b>

组合计提项目：广告及服务类应收款项

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
6 个月以内	15,458,485.06	360,241.29	2.33	8,207,260.04	138,765.04	1.69
6 个月至 1 年	9,054,055.76	233,033.23	2.57	-	-	-
1 至 2 年	42,000.00	9,349.55	22.26	22,307.09	3,621.26	16.23
2 至 3 年	-	-	-	25,377.03	13,486.47	53.14
3 至 4 年	-	-	-	18,778.60	16,293.43	86.77
4 至 5 年	18,778.60	18,778.60	100.00	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>24,573,319.42</b>	<b>621,402.67</b>	<b>--</b>	<b>8,273,722.76</b>	<b>172,166.20</b>	<b>--</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	1,841,151.59
本期计提	45,693.97
<b>期末余额</b>	<b>1,886,845.56</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,263,263.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,834,089.59 元。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	1,080,000.00	1,080,000.00
其他应收款	130,609,884.13	123,789,808.40
<b>合 计</b>	<b>131,689,884.13</b>	<b>124,869,808.40</b>

### (1) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
上海妙加文化传媒有限公司	1,080,000.00	1,080,000.00

### (2) 其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,168,685.43	56,478,472.94
其中：6 个月以内	36,168,685.43	43,254,698.58
6 个月至 1 年	-	13,223,774.36
1 至 2 年	27,882,416.03	48,262,275.16
2 至 3 年	47,235,667.37	20,131,668.19
3 至 4 年	20,121,660.19	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	16,224.00	16,224.00
<b>小 计</b>	<b>131,424,653.02</b>	<b>124,888,640.29</b>
减：坏账准备	814,768.89	1,098,831.89
<b>合 计</b>	<b>130,609,884.13</b>	<b>123,789,808.40</b>

按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	1,043,664.86	103,068.25	940,596.61	937,421.96	62,406.05	875,015.91

备用金	67,086.32	3,373.64	63,712.68	229,869.78	7,094.08	222,775.70
其他往来款	130,313,901.84	708,327.00	129,605,574.84	123,721,348.55	1,029,331.76	122,692,016.79
<b>合 计</b>	<b>131,424,653.02</b>	<b>814,768.89</b>	<b>130,609,884.13</b>	<b>124,888,640.29</b>	<b>1,098,831.89</b>	<b>123,789,808.40</b>

坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
押金和保证金	1,043,664.86	9.88	103,068.25	940,596.61
应收往来款项	65,336.32	5.03	3,285.64	62,050.68
<b>合 计</b>	<b>1,109,001.18</b>	<b>--</b>	<b>106,353.89</b>	<b>1,002,647.29</b>

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
北京七娱世纪文化传媒有限公司	708,415.00	100.00	708,415.00	-

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	332,316.43	-	766,515.46	1,098,831.89
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期转回	225,962.54	-	58,100.00	284,062.54

本期核销	-	-	0.46	0.46
期末余额	106,353.89	-	708,415.00	814,768.89

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
北京新片场影业有 限责任公司	往来款	89,300,386.00	6个月以内、 1-2年、2-3年、 3-4年	67.95	-
杭州新片场科技有 限公司	往来款	16,148,303.97	6个月以内、 1-2年	12.29	-
北京润物新声科技 有限公司	往来款	7,727,946.87	6个月以内、 1-2年、2-3年	5.88	-
上海妙加文化传媒 有限公司	往来款	6,000,000.00	6个月以内	4.57	-
北京场库文化传媒 有限公司	往来款	3,200,000.00	1-2年	2.43	-
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>122,376,636.84</b>	<b>--</b>	<b>93.12</b>	<b>-</b>

### 3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,662,130.39	-	39,662,130.39	39,562,130.39	-	39,562,130.39
对联营企业投 资	50,573.15	-	50,573.15	50,603.14	-	50,603.14

---

合 计	39,712,703.54	- 39,712,703.54	39,612,733.53	- 39,612,733.53
-----	---------------	-----------------	---------------	-----------------

---

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京新片场影业有限责任公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
北京场库文化传媒有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京阿嚏传媒有限公司	7,461,051.68	-	-	7,461,051.68	-	-
潍坊新片场传媒有限责任公司	4,067,252.37	-	-	4,067,252.37	-	-
杭州新片场影业传媒有限公司	2,244,546.34	-	-	2,244,546.34	-	-
新片场文化传媒（香港）有限公司	7,739,280.00	-	-	7,739,280.00	-	-
上海妙加文化传媒有限公司	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00	-	-
杭州新片场科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
北京润物新声科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
北京录入科技有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-
北京拍得好影视有限公司	-	-	-	-	-	-
北京旭日启明文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-
南京新片场科技有限公司	-	-	-	-	-	-

北京万象星耀文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京云帆致远文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京朗月恒升文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>39,562,130.39</b>	<b>100,000.00</b>	<b>-</b>	<b>39,662,130.39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
<b>联营企业：</b>												
连云港新峰文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京快跑小鸡文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京有娱文化科技有限公司	50,603.14	-	-	-29.99	-	-	-	-	-	-	50,573.15	-

海浪电影文化发展（秦皇 岛）有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>50,603.14</b>	-	-	<b>-29.99</b>	-	-	-	-	-	<b>50,573.15</b>	-

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,657,401.99	43,384,451.68	63,519,724.78	32,945,909.68
其他业务	9,321,972.83	-	9,335,463.96	-
<b>合 计</b>	<b>88,979,374.82</b>	<b>43,384,451.68</b>	<b>72,855,188.74</b>	<b>32,945,909.68</b>

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29.99	-17,420.08

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
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	-165,258.44	--
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	1,255,654.59	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	58,100.46	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,654.32	--
非经常性损益总额	1,056,842.29	--
减：非经常性损益的所得税影响数	-	--
非经常性损益净额	1,056,842.29	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3,853.43	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,052,988.86	--

#### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.58	-0.43	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.63	-0.46	--

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	-17,744,645.64	-7,788,899.40
其中：持续经营净利润	-17,744,645.64	-7,788,899.40
终止经营净利润	-	-
基本每股收益	-0.43	-0.19
其中：持续经营基本每股收益	-0.43	-0.19
终止经营基本每股收益	-	-

北京新片场传媒股份有限公司

2026年4月22日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-165,258.44
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,255,654.59
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	58,100.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,654.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,056,842.29</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	3,853.43
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,052,988.86</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用