世纪优优

NEEQ : 837666

世纪优优（青岛）科技股份有限公司

Century UU Technology Co., Ltd.



半年度报告

2026

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、公司负责人李福德、主管会计工作负责人刘佳琪及会计机构负责人（会计主管人员）刘佳琪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

重要提示 2

目录 3

释义 4

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 16

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 22

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 90

附件Ⅱ 融资情况 90

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、世纪优优	指	世纪优优（青岛）科技股份有限公司
主办券商、联储证券	指	联储证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	世纪优优（青岛）科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、本报告期、本年度	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	世纪优优（青岛）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Century UU Technology Co., Ltd.		
	Century UU		
法定代表人	李福德	成立时间	2012 年 5 月 3 日
控股股东	控股股东为（李福德）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李福德），一致行动人为（（天津优优卓远资产管理合伙企业（有限合伙）、李丽）
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、电影和录音制作业（R87）-电影和广播电视节目发行（R875）-电影和广播电视节目发行（R8750）		
主要产品与服务项目	影视内容的海外分销、运营		
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	世纪优优	证券代码	837666
挂牌时间	2016 年 7 月 1 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	34,364,338
主办券商（报告期内）	联储证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省青岛市崂山区香港东路 195 号 8 号楼 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘欣	联系地址	北京市朝阳区金田影视产业园 18 号楼
电话	010-53658562	电子邮箱	ir@centuryuu.com
传真	010-53658562		
公司办公地址	北京市朝阳区金田影视产业园 18 号楼	邮政编码	100022
公司网址	www.centuryuu.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	91120116596101426K		
注册地址	山东省青岛市崂山区株洲路 170 号巨峰科技产业园 4 号楼 1 层		
注册资本（元）	34,364,338	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

商业模式

世纪优优面向全球文娱内容受众，以版权采购和海外发行为核心基础，依托 YouTube 等海外主流视频平台开展精细化频道运营，持续推动中国影视内容出海；联动海内外合作伙伴构建深度协同运营体系，面向全球市场输出多元化文娱产品。

影视和视频业务，世纪优优持续采购优质正版影视内容，与全球各地发行渠道建立长期合作关系，通过版权授权、YouTube 频道运营、定制专属的内容阵地等模式拓展业务边界，依托内容储备与海外渠道优势获取版权收益、广告分成收入。

报告期内，公司依托长期积累的海外合作资源，推进海内外优质双向流通；一方面持续向海外输出国产精品内容，另一方面引进海外优质内容，落地国内电视台与新媒体渠道，丰富国内观众视听享受。

内容创作业务，公司着力自有 IP 打造，持续培育《海曲姑娘》等重点 IP 项目，适配多语言海外传播环境，持续扩大中国文化内容海外覆盖广度与深度，夯实在内容生产环节上公司结合视频平台的短剧战略，生产优质短剧，并有效进行全球发行使公司在海外更具有品牌影响力；在业务垂直度上进行打磨和创新，不断满足用户强烈的观看需求，结合多语言环境的有效支持，推动中国文化内容在海外的传播广度与深度，树立公司在行业的影响力。

在报告期内及报告期后至本报告披露日，公司业务并未发生重大变化。

经营计划

1、经营业绩

作为国内最早从事“文化出海”的企业，是国内领先的数字娱乐产品集成服务商。视频业务板块，公司拥有数万小时电视剧、电影等内容的独家海外信息网络传播权和广播权。公司持续与影视剧内容出品方保持着良好的战略合作关系。报告期内，公司独家海外发行了多部优质影视作品等至众多海外电视台、海外新媒体平台渠道，以独立运营自有海外平台的方式，将优质的中国影视内容传播至海外。在传统媒体发行渠道方面，公司与美国、加拿大、泰国、新加坡、马来西亚、越南、菲律宾、日本、中国香港、中国澳门等国家和地区的电视台保持了良好的合作关系。

公司旗下运营的 YouTube 频道订阅用户已突破 5700 万，其中 12 个金牌数量，79 个银牌数量。目前，公司 YouTube 频道更成功拓展了除中文和英语以外的越南语、阿拉伯语、泰语、印尼语、俄语、韩语、日语、法语、葡萄牙语、西班牙语、土耳其语、柬埔寨语频道等多语言频道，服务并吸引着更多的海外本地用户。

由公司引进的泰剧《金色光芒》在优酷视频等都取得了较好的收视成绩。

2、业务拓展

报告期内，公司开拓艺人经纪赛道，聚焦艺人 IP 运营与商业价值开发，通过专业化艺人商务运营，拓展多元商业化渠道，带动艺人商务代言收入。

公司推进了 AI 内容生产建设，依托 AI 智驱内容创作引擎，高效产出适配海外平台的短视频、剪辑衍生内容，助力 YouTube 频道矩阵的内容供给，提升内容产出效率。

3、内部治理

报告期内，公司按照现代企业制度，进一步完善了法人治理结构，建立有效的决策机制、内部管理机制和监督机制，实现决策科学化、运作规范化，最大限度地降低经营风险。

4、投资者关系

报告期内，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保投资者及潜在投资者与公司之间畅通、有效地沟通联系、事务处理等。

（二） 行业情况

影视业务板块

报告期内，国内长视频、网络影视项目投资趋于审慎，行业更加重视内容风控与投资回报。2026 上半年正片总播放量 439 亿，同比下滑 21%;上新剧集共 94 部同比减少 32 部，其中网剧减量 34 部是供给收缩的核心原因；电视剧数量同比微增 2 部；集数结构上，短集(≤12 集)与长集(≥40 集)数量同比双增，行业向精品化方向演进，提质减量仍是长期发展主线。

政策层面，2026 年上半年行业监管持续完善：5 月，国家广播电视总局印发《“微短剧精品创作传播计划” 实施方案》，引导微短剧行业走精品化路线，并于 6 月部署开展微短剧有害内容、侵权盗版专项整治；总局持续常态化开展 “AI 魔改” 违规视频治理，严控未经授权利用 AI 篡改、改编影视作品行为。

技术端，AI 工具广泛应用于剧本创作、后期制作、数字人拍摄等环节，一方面降低短视频、轻量化内容制作门槛，市场低成本内容供给激增，加剧行业同质化竞争；另一方面，AI 数字人、虚拟演员逐步承接大量标准化出镜、短视频拍摄需求，中腰部真人艺人市场需求持续受到挤压，传统艺人经纪单纯依靠真人艺人承接通告的商业模式增长空间受限。头部实力派艺人凭借作品积淀维持稳定商业价值，行业资源进一步向头部集中。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司全资子公司世纪优优（北京）文化科技公司于 2024 年 10 月 29 日取得高新技术企业证书，批次为第二批次，有效期为三年。

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	56,333,779.91	52,651,755.97	6.99%
毛利率%	24.27%	24.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,412,108.70	866,616.87	293.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,836,699.39	599,447.84	373.22%
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）	2.51%	0.63%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.09%	0.44%	-

基本每股收益	0.10	0.03	233.33%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	176,587,772.83	189,461,935.85	-6.80%
负债总计	38,598,579.41	54,972,947.10	-29.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,866,570.87	134,047,392.20	2.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.01	3.90	2.82%
资产负债率%（母公司）	16.46%	21.46%	-
资产负债率%（合并）	21.86%	29.02%	-
流动比率	1.90	1.38	-
利息保障倍数	19.24	-14.92	-
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	-425.28	3,095,777.82	-100.01%
应收账款周转率	2.15	2.16	-
存货周转率	1.03	1.31	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-6.80%	13.76%	-
营业收入增长率%	6.99%	35.92%	-
净利润增长率%	225.81%	2.46%	-

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	6,789,337.39	3.84%	16,012,034.38	8.45%	-57.60%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	15,117,045.73	8.56%	17,590,834.22	9.28%	-14.06%
预付款项	545,619.72	0.31%	717,524.86	0.38%	-23.96%
其他应收款	2,017,504.24	1.14%	3,177,388.52	1.68%	-36.50%
存货	47,096,291.53	26.67%	35,610,508.94	18.80%	32.25%
其他流动资产	1,260,821.76	0.71%	1,732,968.05	0.91%	-27.24%
固定资产	6,406,686.14	3.63%	7,453,324.32	3.93%	-14.04%
使用权资产	1,037,523.52	0.59%	2,575,523.49	1.36%	-59.72%
无形资产	78,544,125.09	44.48%	86,736,681.27	45.78%	-9.45%
长期待摊费用	671,475.96	0.38%	804,072.73	0.42%	-16.49%
递延所得税资产	17,101,341.75	9.68%	17,051,075.07	9.00%	0.29%
短期借款	10,000,000.00	5.66%	10,000,000.00	5.28%	0.00%
应付账款	10,797,976.32	6.11%	15,132,918.62	7.99%	-28.65%
应付职工薪酬	2,566,089.27	1.45%	4,841,491.57	2.56%	-47.00%
应交税费	7,712,070.62	4.37%	7,754,444.73	4.09%	-0.55%

其他应付款	6,551,160.50	3.71%	14,453,906.52	7.63%	-54.68%
一年内到期的非流动负债	730,676.57	0.41%	2,172,725.77	1.15%	-66.37%
租赁负债	48,476.81	0.03%	461,558.51	0.24%	-89.50%
预计负债	192,129.32	0.11%	155,901.38	0.08%	23.24%
资产总计	176,587,772.83	100.00%	189,461,935.85	100.00%	-6.80%

项目重大变动原因

货币资金：期末余额较上期期末余额下降57.60%，主要系经营活动产生的现金流量净额减少所致；
其他应收款：期末余额较上期期末余额下降36.50%，主要系房租等押金退回所致；
存货：期末余额较上期期末余额增加32.25%，主要系在产品内容增加所致；
使用权资产：期末余额较上期期末余额下降 59.72%，主要系房租调整所致；
一年内到期的非流动负债：期末余额较上期期末余额下降66.37%，主要系房租调整所致；
租赁负债：期末余额较上期期末余额下降 89.50%，主要系房租调整所致；
应付职工薪酬：期末余额较上期期末余额下降47.00%，主要系期初发放上期奖金所致；
其他应付款：期末余额较上期期末余额下降54.68%，主要系影视剧投资金额减少所致。

（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	56,333,779.91	-	52,651,755.97	-	6.99%
营业成本	42,659,090.64	75.73%	39,704,700.89	75.41%	7.44%
毛利率	24.27%	-	24.59%	-	-
管理费用	6,688,460.52	11.87%	8,521,940.45	16.19%	-21.51%
研发费用	2,344,712.57	4.16%	1,968,606.16	3.74%	19.11%
财务费用	2,664,373.04	4.73%	646,912.31	1.23%	311.86%
信用减值损失	595,401.66	1.06%	-1,179,646.80	-2.24%	150.47%
其他收益	51,169.40	0.09%	238,192.04	0.45%	-78.52%
投资收益	-36,227.94	-0.06%	-39,972.88	-0.08%	9.37%
营业利润	2,548,010.55	4.52%	788,755.80	1.50%	223.04%
营业外收入	559,840.93	0.99%	182,521.72	0.35%	206.73%
营业外支出	8,310.87	0.01%	9,153.46	0.02%	-9.21%
净利润	3,134,707.45	5.56%	962,124.06	1.83%	225.81%

项目重大变动原因

财务费用：本期金额较上年同期金额增加311.86%，主要系汇率变动所致；
信用减值损失：本期金额较上年同期金额变动150.47%，主要系账款回收所致；
其他收益：本期金额较上年同期金额下降78.52%，主要系政府补助金额减少所致；

营业利润：本期金额较上年同期金额增加223.04%，主要系营业收入增量抵消成本、费用上涨金额所致；
营业外收入：本期金额较上年同期金额增加206.73%，主要系其他应付款中部分影视剧投资款经双方确认无需支付，计入营业外收入所致；
净利润：本期金额较上年同期金额增加225.81%，主要系报告期管理费用及信用减值损失下降所致。

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	56,333,779.91	52,651,755.97	6.99%
其他业务收入			
主营业务成本	42,659,090.64	39,704,700.89	7.44%
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
国内发行	5,639,861.49	601,548.86	89.33%	-30.13%	-89.00%	57.08%
海外发行	1,860,788.41	10,139,214.70	-444.89%	-37.82%	21.81%	-266.74%
YouTube 运营	32,661,480.90	19,392,863.52	40.62%	12.88%	76.39%	-21.38%
影视制作	10,267,892.92	6,391,482.96	37.75%	1,397.67%	-11.02%	985.44%
数字制作	5,903,756.19	6,133,980.60	-3.90%	-50.67%	-20.70%	-39.26%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内公司未新增采购泰剧，仅处于审核阶段的项目发生相应的制作成本，故本期国内发行业务收入较上期下降 30.13%，成本下降 89.00%；

受新剧采购规模收缩、片库剧采购规模持续扩大及运营人员的增加等因素影响，海外发行业务收入较上期下降 37.82%，成本增加 21.81%；YouTube 运营业务收入较上期增加 12.88%，成本增加 76.39%；

报告期公司依托自制影视剧孵化、塑造艺人 IP，借助剧集热度提升艺人商业价值，带动艺人商务代言收入,故本期影视制作业务收入较上期增加 1,397.67%，成本较上期减少 11.02%；

公司数字制作技术成熟，在行业内具备一定市场影响力与知名度，本期数字制作业务收入较上期下降 50.67%，成本较上期下降 20.70%，主要受影视剧制作方自身因素影响，包括项目制作预算调整、项目排期变动等。

（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	-425.28	3,095,777.82	-100.01%
投资活动产生的现金流量净额	-8,296,947.71	-16,845,576.43	50.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,434,894.82	-120,698.99	-1,088.82%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额，本期金额较上期金额下降 100.01%，主要系公司收到其他与经营活动有关的现金下降幅度大于支付其他与经营活动有关的现金下降幅度所致；

投资活动产生的现金流量净额，本期金额较上期金额增加 50.75%，主要系公司购建无形资产减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额，本期金额较上期金额下降 1,088.82%，主要系支付房租所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
香港世纪优优数字科技有限公司	控股子公司	影视节目发行、制作、运营	7,800,895.20	67,840,434.23	-996,461.23	24,071,145.67	12,586,616.32
世纪优优（北京）文化科技有限公司	控股子公司	影视节目发行、制作	5,000,000.00	37,065,518.75	-1,933,578.08	11,271,765.82	-3,826,731.53
香港德泰国际商贸有限公司	控股子公司	影视节目发行、制作	6,490,380.00	416,671.79	-198,901.67	0	-39,319.26
圣路映画有限责任公司	控股子公司	影视节目发行、制作	665,680.00	0	0	0	0
香港世纪优优娱乐有限公司	控股子公司	影视节目发行、制作	9,111,495.00	530,615.36	0	0	0
泰国世纪优优有限公司	控股子公司	影视节目发行、制作	2,015,000.00	7,087,448.88	1,143,499.44	123,896.15	-1,386,728.87
世纪优优（青岛）数字科技有限公司	控股子公司	影视节目发行、制作、运营	50,000,000.00	28,125,222.88	27,220,638.62	2,441,000.54	-313,036.36
世纪优优（日照）文	控股子公司	影视节目运营	1,000,000.00	1,390,121.88	-3,823.86	2,477,694.57	-2,703.94

化科技有限公司							
空间（日照）文化科技有限公司	参股公司	影视节目运营	1,000,000.00	0	0	0	0
世纪酷娱有限公司	参股公司	影视节目运营	10,956.50	7,381,850.11	455,784.26	10,169,844.12	-97,913.34
北京闪映光智科技有限公司	参股公司	影视节目制作	74,100,000.00	36,052,318.18	35,738,788.91	0	-2,261,211.09

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
空间（日照）文化科技有限公司	相关	经营需要
世纪酷娱有限公司	相关	经营需要
北京闪映光智科技有限公司	相关	经营需要

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
青岛佳泰世东科技有限公司	注销	无
世纪优优（天津）影视传媒有限公司	注销	无
空间（日照）文化科技有限公司	新设	无

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策监管风险	目前，国家对具有意识形态特殊属性的影视行业的监督、

	管理较为严格，国家对电视剧制作、进口、发行等环节实行许可制度，并禁止出租、出借、出卖、转让或变相转让电视剧各类许可证。一方面，如果国家严格的行业准入和监管政策将来进一步放宽，广播电影电视行业的竞争将会更加激烈，外资企业及进口电影、电视剧对国内广播电影电视行业的冲击亦有可能加大。另一方面，国家从资格准入到内容审查，对广播电影电视行业的监督贯穿于行业的整个业务流程之中，如因监管政策变化导致参与发行或制作的影视作品不能在市场上正常流通，将对公司盈利水平产生重大影响。 应对措施：公司影视节目的发行及制作相关业务严格遵守行业规范，及时根据国家相关法律法规的变化调整公司经营方针。同时，公司将积极进行行业深耕与拓展，提升自身核心竞争力，减小外部环境变化对经营产生的影响。
2、市场竞争风险	我国电影及电视剧市场经过十多年来的迅猛发展，市场化程度较高。行业参与主体持续增多，叠加 AI 内容、轻量化短剧快速发展，市场竞争不断加剧，行业资源逐步向头部集中。如公司不能紧跟媒介变化与用户需求，聚焦优势业务实现规模化拓展，公司竞争优势或将被削弱，对经营业绩造成不利影响 应对措施：公司将加大海内外多终端渠道拓展，深化发行渠道合作，推进产业链资源整合，拓展新媒体版权分销、平台运营等业务，夯实核心竞争力。坚持精品内容策略，以内容与渠道运营双引擎拓展市场，扩大用户覆盖，打造具备品牌影响力的影视内容制作发行主体，应对行业竞争风险。
3、无形资产减值风险	报告期内，公司无形资产为影视节目版权。截至 2026 年 6 月 30 日，无形资产为 78,544,125.09 元，占总资产的比重为 44.48%。影视节目版权属于公司的核心资产，如果不能及时的销售变现，无形资产可能面临一定的减值，将对公司业绩产生不利影响。 应对措施：为应对无形资产减值风险，公司在影视节目版权采购环节详细论证节目版权的未来的创收情况，控制版权采购价格；此外，本着谨慎性原则，针对版权减值迹象，公司将通过估算整体版权可收回金额对其进行减值测试。
4、影视剧适销性的风险	影视剧作为一种大众文化消费，与日常的物质消费不同，没有一般物质产品的有形判断标准，对作品的好坏判断主要基于消费者的主观体验和独立判断，而且消费者的主观体验和判断标准会随社会文化环境变化而变化，并且具备很强的一次性特征。这种变化和特征不仅要求影视产品必须吻合广大消费者的主观喜好，而且在吻合的基础上必须不断创新，以引领文化潮流，吸引广大消费者。影视剧的创作者对消费大众的主观喜好和判断标准的认知也是一种主观判断，只有创作者取得与多数消费者一致的主观判断，才能获得广大消费者喜爱，才能取得良好的票房或收视率，形成市场需求。但由于不能确保版权内容引进与广大消费者主观判断的高度一致性，因此，公司影视作品发行的市场需求具有一定的未知性，投资回报存在一定

	的不确定性。 应对措施：公司将通过建立科学、高效的版权采购与管理制度，优化业务管理模式，实现对消费者需求的深入把握和对市场变化的及时反馈；通过完善的信息收集、内部评估体系，对拟采购的版权内容进行内容价值、运营价值、分销价值的全方位评估，降低影视节目的适销性风险。
5、侵权盗版风险	随着影音技术和网络传播技术的迅速发展，影视盗版产品不仅价格低廉，且容易获得，对部分消费者而言具有较强的吸引力，因此，影视作品的侵权盗版现呈愈演愈烈之势。公司从制片方采购的版权及自主制作的影视节目版权均存在被第三方侵权的风险，从而对公司日常经营产生不利影响。 应对措施：公司将严格核查所采购版权的版权链条是否完整，合同中权利义务规定是否明晰，以保证向下游发行过程中不存在侵犯第三方权利的情形。同时，公司将加强维权体系的建设，对于侵犯公司拥有版权的影视作品的行为，及时通过法律途径维护自身合法权益。
6、汇率波动的风险	公司从 2015 年开始从事海外影视发行业务,涉及外币结算。随着公司海外业务的拓展和销售、结算模式的多样化，会因汇率波动导致资产、负债等变动。 应对措施：为应对汇率波动风险，公司积极将支出与收入、资产与负债的币种进行匹配，控制汇率波动对公司业绩的影响。
7、公司治理风险	公司存在治理风险。公司于 2015 年 5 月 14 日由世纪优优（天津）文化传播有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：随着公司业务的持续发展和经营环境的不断变化，公司治理被提出了更高要求。未来，公司管理层将进一步加强规范公司治理结构和相关管理制度的学习。公司将严格按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。公司股东大会、董事会和监事会的通知、召集、召开、表决将继续符合《公司法》及《公司章程》的要求，决议的内容不会违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，会议程序、会议记录将更为规范、完整，不会出现损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。
8、控股股东和实际控制人的控制风险	公司现有股东中，李福德现直接持有公司 16,600,000 股股份，占股份总额的 48.3059%，通过天津优优卓远资产管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1,375,000 股股份，占股本总额的 4.0012%；李福德现任股份公司董事长兼总经理，能够有

	效控制公司的日常经营方针及重大决策，对公司拥有控制权，其为公司的控股股东和实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，公司管理上可能面临实际控制人控制的风险。 应对措施：公司将继续按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立更加完善的法人治理结构和关联交易决策制度、三会议事规则等各项制度，以避免控股股东和实际控制人的控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		94,339.62
销售产品、商品，提供劳务		10,169,844.11
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		
接受担保		10,000,000.00
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

关联方为公司融资进行担保，促进其实现业务发展及经营所需，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步保进公司业务发展，符合公司和全体股东的利益。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,739,006	57.44%	0	19,739,006	57.44%
	其中：控股股东、实际控制人	4,150,000	12.08%	0	4,150,000	12.08%
	董事、监事、高管	147,500	0.43%	0	147,500	0.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,625,332	42.56%	0	14,625,332	42.56%
	其中：控股股东、实际控制人	12,450,000	36.23%	0	12,450,000	36.23%
	董事、监事、高管	442,500	1.29%	0	442,500	1.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		34,364,338	-	0	34,364,338	-
普通股股东人数		49				

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	李福德	16,600,000	0	16,600,000	48.31%	12,450,000	4,150,000	0	0
2	上海道丰投资有限公司	3,914,584	0	3,914,584	11.39%		3,914,584	0	0
3	青岛汇隆华泽投资有限公司	3,125,000	0	3,125,000	9.09%		3,125,000	0	0
4	天津优优卓远资产管理合伙企业（有限合伙）	1,375,000	0	1,375,000	4.00%	1,333,332	41,668	0	0
5	北京京潮宏富文化传媒有限公司	1,188,000	0	1,188,000	3.46%		1,188,000	0	0
6	天津京潮宏富	794,000	0	794,000	2.31%		794,000	0	0

	商务咨询合伙企业（有限合伙）								
7	北京裕发嘉华投资有限公司	794,000	0	794,000	2.31%		794,000	0	0
8	深圳前海景智嵘能源科技有限公司	794,000	0	794,000	2.31%		794,000	0	0
9	诸暨华睿文华股权投资合伙企业（有限合伙）	748,503	0	748,503	2.18%		748,503	0	0
10	李丽	675,850	100	675,950	1.97%		675,950	0	0
合计		30,008,937	-	30,009,037	87.33%	13,783,332	16,225,705	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

李福德是天津优优卓远资产管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，李丽和李福德为姐弟关系，除前述情形外，公司普通股前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李福德	董事长、总经理	男	1981 年 8 月	2024 年 6 月 13 日	2027 年 6 月 12 日	16,600,000	0	16,600,000	48.31%
霍光	董事、副总经理	男	1976 年 7 月	2024 年 6 月 13 日	2027 年 6 月 12 日	460,000	0	460,000	1.34%
李颖	董事	女	1980 年 3 月	2024 年 6 月 13 日	2027 年 6 月 12 日	130,000	0	130,000	0.38%
于跃	董事	男	1989 年 2 月	2024 年 6 月 26 日	2027 年 6 月 12 日	0	0	0	0.00%
丛娜	监事	女	1989 年 9 月	2025 年 9 月 1 日	2027 年 6 月 12 日	0	0	0	0.00%
李照星	监事会主席	女	1993 年 12 月	2024 年 6 月 13 日	2027 年 6 月 12 日	0	0	0	0.00%
郭家琪	监事	女	1989 年 8 月	2024 年 6 月 13 日	2027 年 6 月 12 日	0	0	0	0.00%
刘欣	董事会秘书	女	1986 年 4 月	2025 年 9 月 1 日	2027 年 6 月 12 日	0	0	0	0.00%
刘佳琪	财务负责人	女	1994 年 10 月	2025 年 9 月 1 日	2027 年 6 月 12 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	3	0	15
生产人员	27	14	3	38
销售人员	4	0	0	4
运营人员	131	57	40	148
技术人员	14	1	5	10
财务人员	3	2	1	4
员工总计	191	77	49	219

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,789,337.39	16,012,034.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	15,117,045.73	17,590,834.22
应收款项融资			
预付款项	六、3	545,619.72	717,524.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,017,504.24	3,177,388.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	47,096,291.53	35,610,508.94
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	六、6	1,260,821.76	1,732,968.05
流动资产合计		72,826,620.37	74,841,258.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、7	6,406,686.14	7,453,324.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	1,037,523.52	2,575,523.49
无形资产	六、9	78,544,125.09	86,736,681.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、10	671,475.96	804,072.73
递延所得税资产	六、11	17,101,341.75	17,051,075.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		103,761,152.46	114,620,676.88
资产总计		176,587,772.83	189,461,935.85
流动负债：			
短期借款	六、12	10,000,000.00	10,000,000.00
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	六、13	10,797,976.32	15,132,918.62
预收款项			
合同负债			
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	六、14	2,566,089.27	4,841,491.57
应交税费	六、15	7,712,070.62	7,754,444.73
其他应付款	六、16	6,551,160.50	14,453,906.52
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	六、17	730,676.57	2,172,725.77
其他流动负债			
流动负债合计		38,357,973.28	54,355,487.21
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、18	48,476.81	461,558.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、19	192,129.32	155,901.38
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		240,606.13	617,459.89
负债合计		38,598,579.41	54,972,947.10
所有者权益：			
股本	六、20	34,364,338.00	34,364,338.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	154,286,159.20	154,286,159.20
减：库存股			
其他综合收益	六、22	335,082.71	-71,987.26
专项储备			
盈余公积	六、23	1,415,791.91	1,415,791.91
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-52,534,800.95	-55,946,909.65
归属于母公司所有者权益合计		137,866,570.87	134,047,392.20
少数股东权益	六、25	122,622.55	441,596.55
所有者权益合计		137,989,193.42	134,488,988.75
负债和所有者权益合计		176,587,772.83	189,461,935.85

法定代表人：李福德　　主管会计工作负责人：刘佳琪　　会计机构负责人：刘佳琪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		154,557.95	3,824,816.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	81,375,507.17	91,657,513.35
应收款项融资			
预付款项		95,926.25	403,589.04
其他应收款	十七、2	1,004,754.91	1,105,240.74

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,241,062.05	7,466,062.05
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		242,325.91	1,230,397.06
流动资产合计		95,114,134.24	105,687,618.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	12,800,895.20	12,810,895.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,174,688.99	3,789,352.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,156,300.21	62,518,032.93
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		16,067,723.14	16,065,345.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		89,199,607.54	95,183,625.91
资产总计		184,313,741.78	200,871,244.51
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,925,154.35	11,356,751.89
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款		1,360,979.54	2,731,817.38
应付职工薪酬		5,601,779.85	6,020,670.97

应交税费		17,457,074.12	22,996,808.26
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,344,987.86	43,106,048.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,344,987.86	43,106,048.50
所有者权益：			
股本		34,364,338.00	34,364,338.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		154,286,159.20	154,286,159.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,415,791.91	1,415,791.91
一般风险准备			
未分配利润		-36,097,535.19	-32,301,093.10
所有者权益合计		153,968,753.92	157,765,196.01
负债和所有者权益合计		184,313,741.78	200,871,244.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月

一、营业总收入	六、26	56,333,779.91	52,651,755.97
其中：营业收入	六、26	56,333,779.91	52,651,755.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、26	54,396,112.48	50,881,572.53
其中：营业成本	六、26	42,659,090.64	39,704,700.89
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	六、27	39,475.71	39,412.72
销售费用			
管理费用	六、28	6,688,460.52	8,521,940.45
研发费用	六、29	2,344,712.57	1,968,606.16
财务费用	六、30	2,664,373.04	646,912.31
其中：利息费用		169,963.92	238,921.98
利息收入		1,066.49	3,128.58
加：其他收益	六、31	51,169.40	238,192.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-36,227.94	-39,972.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-36,227.94	-39,972.88
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）	六、33	595,401.66	-1,179,646.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,548,010.55	788,755.80
加：营业外收入	六、34	559,840.93	182,521.72
减：营业外支出	六、35	8,310.87	9,153.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,099,540.61	962,124.06
减：所得税费用	六、36	-35,166.84	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,134,707.45	962,124.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,134,707.45	962,124.06
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）		-277,401.25	95,507.19
2.归属于母公司所有者的净利润		3,412,108.70	866,616.87
六、其他综合收益的税后净额		405,181.21	260,633.68
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		405,181.21	260,633.68
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		405,181.21	260,633.68
（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		405,181.21	260,633.68
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,539,888.66	1,222,757.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,817,289.91	1,127,250.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-277,401.25	95,507.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.03

法定代表人：李福德　　主管会计工作负责人：刘佳琪　　会计机构负责人：刘佳琪

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十七、4	25,350,910.50	28,262,197.77
减：营业成本	十七、4	22,365,006.92	31,143,518.10
税金及附加		31,697.26	18,411.21
销售费用			
管理费用		4,672,168.02	5,360,916.95
研发费用			
财务费用		2,061,922.31	144,144.38
其中：利息费用		51,293.81	7,750.00

利息收入		287.97	1,111.37
加：其他收益		39,362.05	12,072.32
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,280.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-51,293.81	-301,140.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,794,096.51	-8,693,861.50
加：营业外收入		685.53	176,672.35
减：营业外支出		3,031.11	8,971.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,796,442.09	-8,526,160.72
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,796,442.09	-8,526,160.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,796,442.09	-8,526,160.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,796,442.09	-8,526,160.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,952,920.91	53,632,776.68
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		445,789.58	576,639.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	16,276,742.55	38,308,712.15
经营活动现金流入小计		74,675,453.04	92,518,128.62
购买商品、接受劳务支付的现金		28,080,420.52	31,523,013.68
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		18,992,235.48	14,991,714.22
支付的各项税费		154,372.08	206,636.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	27,448,850.24	42,700,986.78
经营活动现金流出小计		74,675,878.32	89,422,350.80
经营活动产生的现金流量净额		-425.28	3,095,777.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,296,947.71	16,845,576.43

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,296,947.71	16,845,576.43
投资活动产生的现金流量净额		-8,296,947.71	-16,845,576.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,144.45	120,698.99
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		1,301,750.37	
筹资活动现金流出小计		6,434,894.82	5,120,698.99
筹资活动产生的现金流量净额		-1,434,894.82	-120,698.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		509,570.82	-11,751.68
五、现金及现金等价物净增加额		-9,222,696.99	-13,882,249.28
加：期初现金及现金等价物余额		16,012,034.38	19,215,671.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,789,337.39	5,333,421.72

法定代表人：李福德　　主管会计工作负责人：刘佳琪　　会计机构负责人：刘佳琪

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,494,276.35	20,640,818.50
收到的税费返还		445,789.58	576,639.79
收到其他与经营活动有关的现金		28,305,185.16	22,807,752.92
经营活动现金流入小计		62,245,251.09	44,025,211.21
购买商品、接受劳务支付的现金		11,713,289.00	6,859,539.05
支付给职工以及为职工支付的现金		10,632,872.63	9,730,589.65
支付的各项税费		27,410.08	106,916.76
支付其他与经营活动有关的现金		35,897,143.70	21,992,152.82
经营活动现金流出小计		58,270,715.41	38,689,198.28
经营活动产生的现金流量净额		3,974,535.68	5,336,012.93

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,652,344.85	10,109,612.70
投资支付的现金			7,360,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,652,344.85	17,470,312.70
投资活动产生的现金流量净额		-7,652,344.85	-17,470,312.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,719.26	
筹资活动现金流入小计		7,719.26	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			7,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		7,719.26	-7,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-168.50	91.86
五、现金及现金等价物净增加额		-3,670,258.41	-12,141,957.91
加：期初现金及现金等价物余额		3,824,816.36	12,545,322.24
六、期末现金及现金等价物余额		154,557.95	403,364.33

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

世纪优优（青岛）科技股份有限公司

2026 年 1 月 1 日—2026 年 6 月 30 日财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

世纪优优（青岛）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为世纪优优（天津）文化传播有限公司（以下简称“世纪优优（天津）有限”）。世纪优优（天津）有限由李福德、温鹏亮共同出资组建。世纪优优（天津）有限成立时，注册资本共人民币 1,000 万元；实收资本 200 万元，其中李福德实缴出资 140 万元，温鹏亮实缴出资 60 万元，经天津市滨海新区工商行政管理局批准，于 2012 年 5 月 3 日正式成立，领取了天津市滨海新区市场和监督管理局核发的企业法人营业执照。经过多次股权变动，世纪优优（天津）有限以 2015 年 2 月 28 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司股票已于 2016 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 3,436.43 万股，注册资本为 3,436.43 万元。公司统一社会信用代码为 91120116596101426K，法定代表人：

李福德；注册地址位于山东省青岛市崂山区株洲路 170 号巨峰科技产业园 4 号楼 1 层，实际办公地址位于北京市朝阳区豆各庄镇王四营北路金田影视产业园 18 号楼。

按照中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为广播、电视、电影和影视录音制作业。按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为电影和影视节目发行。按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为电影和影视节目发行；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为电影与娱乐。本公司经营范围主要包括：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字内容制作服务（不含出版发行）；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；品牌管理；企业形象策划；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理；平面设计；版权代理；知识产权服务；知识产权服务（商标代理服务、专利代理服务除外）；文化娱乐经纪人服务；计算机系统服务；软件销售；信息系统集成服务；软件开发；人工智能应用软件开发；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；旅游开发项目策划咨询；项目策划与公关服务；文艺创作。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：电视剧发行；电视剧制作；广播电视节目制作经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 20 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

本公司主要子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而

按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥50 万元人民币
本期重要的应收款项核销	金额≥50 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的合同负债	金额≥50 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的应付款项	金额≥50 万元人民币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6、（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并

考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本公司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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产

的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中

所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收款项及合同资产

除了单项评估信用风险的应收款项及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	划分为账龄风险组合的应收款项
特定风险组合	包括与大股东、内部关联企业形成的款项；部门借用的备用金，应收代个人缴纳的个税等

对于划分为账龄分析法组合的应收账款，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：

账龄	应收账款计提比例(%)	合同资产计提比例（%）	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1－2 年	10	10	10
2－3 年	20	20	20
3－4 年	50	50	50
4－5 年	70	70	70
5 年以上	100	100	100

12、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧成本。

在产品是指制作中的电视剧、电影、网络剧、栏目、动画、视频短片等发生的成本，此成本于拍摄完成并取得相应公映、发行许可证后转入已入库影视片库存商品。

库存商品系公司已入库的电视剧、电影、网络剧、栏目、动画、视频短片等影视产品。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

联合摄制业务中，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“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，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。

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“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

存货发出根据分类分别采用个别认定法计价。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：

一次性卖断著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，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权数，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）。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

① 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按次摊销法。

13、合同资产

（1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（2）合同资产的减值

本公司按照本附注四、（10）.6 所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

14、持有待售资产和处置组

（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

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则

计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

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。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、固定资产

（1） 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
电子设备	年限平均法	5 年	5	19
运输设备	年限平均法	4 年	5	23.75
其他设备	年限平均法	5 年	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从

该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

19、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。若来源于合同性权利或其他法定权利的影视剧版权和其他著作权为永久期限的，判定其使用寿命为 10 年。

影视剧版权主要是电视剧、电影、网络剧、栏目、动画、视频短片等影视产品的信息网络传播权。根据版权授权区域分为国内版权（仅限大陆区域版权）、海外版权（包括香港、澳门、台湾区域版权）。

电视剧、电影版权分为新剧（片）版权和老剧（片）版权，新剧（片）是指在电视台（院线）首次播放后三个月内进行网络播放的影视剧，老剧（片）是指除新剧以外的电影、电视剧。电视剧新剧根据电视剧的首播平台、演员阵容、题材类别、上映档期、介质情况等元素分为 S、A、B、C 四个类别。电影新片根据电影的演员阵容、题材类别、上映档期、介质情况等元素分为 A、B、C 三个类别。

① 国内版权具体计价方法

国内版权主要是电影、电视剧版权。根据国内版权的销售情况统计分析，其销售规律通常为首次销售后第 1 年销售收入约占版权总收入的 81%~97%，以后年度销售收入约占版权总收入的 3%~19%。国内版权原值在其预计使用寿命内按以下摊销比例摊销：

版权类别	首次销售当月摊销比例%	首次销售 1 年后第一次销售当月摊销比例%
电视剧 S 级	91	9
电视剧 A 级	88	12
电视剧 B 级	85	15
电视剧 C 级	82	18
电影 A 级	97	3
电影 B 级	95	5
电影 C 级	93	7
老剧（片）	81	19

版权独家许可，公司不再保留任何权利，一次性摊销。

国内版权在使用寿命内未销售的，在使用寿命内最后一个月一次性摊销；在首次销售后剩余使用寿命低于 1 年的，在首次销售时一次性摊销；在首次销售后剩余使用寿命长于 1 年的，但后续没有发生销售的，在使用寿命内最后一个月摊销。

② 海外版权具体计价方法

海外版权主要是电影、电视剧、动画、栏目、视频短片等影视剧版权。根据海外版权的销售情况及预测分析，其收益随着时间的推移逐渐降低。海外版权自可供使用时起对其原值在其预计使用寿命内采用双倍余额递减法加速摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、服务费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3） 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约

义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得商品或服务其他资产控制权后，再转让给客户/能够主导第三方代表本公司向客户提供服务/自第三方取得商品或服务的控制权后，通过提供重大的服务将商品或服务与其他商品或服务整合成某组合产出转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让商品或服务前能够控制，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）影视发行业务收入

①自制影视产品发行收入

1）自制电视剧销售收入在完成摄制并取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方且已取得收款权利时确认；自制电影销售收入在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认；自制网络剧、栏目、动画、视频短片等产品销售收入在完成摄制并取得相关发行许可证，载体转移给购货方，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

2）自制影视产品合作分账收入在完成拍摄并取得公映、发行许可证，相关介质载体转移给购货方，并对结算单进行确认后，按照合同约定的分账比例确认。在无法及时取得结算单的情况下，如能够及时取得合作方系统平台统计数据，根据系统平台数据和合同约定的分账比例确认收入，如无法及时取得合作方系统平台统计数据，在实际取得结算单时确认收入。

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

②外购影视版权销售收入

1）外购影视版权销售收入依据版权发行合同的约定，在给予对方授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

2）外购影视版权合作分账收入在相关介质载体转移给购货方，并对结算单进行确认后，按照合同约定的分账比例确认。在无法及时取得结算单的情况下，如能够及时取得合作方系统平台统计数据，根据系统平台数据和合同约定的分账比例确认收入，如无法及时取得合作方系统平台统计数据，在实际取得结算单时确认收入。

（2）版权维权、广告宣传业务收入

版权维权、广告宣传业务收入在服务已提供，收入的金额能够可靠的计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关经济利益很可能流入本公司时确认。

（3）艺人经纪及相关服务业务收入

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

（4）影视后期制作收入

影视后期制作业务服务收入，公司在后期制作服务完成，经客户验收合格，相关经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

28、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产,除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为

资产减值损失：（1）企业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。

29、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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）。此外，对与子公司、联营企业

及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

③ 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本会计政策变更对本公司无影响。

（2）会计估计变更

本报告期，本公司重要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25.00%
香港世纪优优数字科技有限公司（以下简称“香港优优”）	0.00%
香港德泰国际商贸有限公司（以下简称“香港德泰”）	0.00%
香港世纪优优娱乐有限公司（以下简称“香港娱乐”）	0.00%
CENTURY UU ENTERTAINMENT (THAILAND) COMPANY LIMITTED（以下简称“泰国优优”）	
世纪优优（北京）文化科技有限公司（以下简称“北京优优”）	15.00%
世纪优优（青岛）数字科技有限公司（以下简称“青岛数字”）	20.00%
世纪优优（日照）文化科技有限公司（以下简称“日照优优”）	20.00%
空间（日照）文化科技有限公司（以下简称“空间日照”）	20.00%

2、 税收优惠及批文

（1）根据《财政部、国家税务总局关于影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》（财税〔2015〕118 号）、《国家税务总局关于《适用增值税零税率应税服务退（免）税管理办法》的补充公告》（国家税务总局公告 2015 年第 88 号）相关规定，本公司影视发行出口服务适用增值税零税率政策。

（2）本公司子公司优优北京文化已于 2024 年 10 月 29 日取得高新技术企业证书，编号为 GR202411002674，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2025 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

（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），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司优优青岛数字、日照优优及空间日照等公司符合《中华人民共和国企业所得税法》规定的小型微利企业，适用 20%税率。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2026 年 6 月 30 日，“上期

期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2026 年上半年度，“上期”指 2025 年上半年度。

1、货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金		2,490.43
银行存款	6,778,985.63	16,000,346.22
其他货币资金	10,351.76	9,197.73
合　　计	6,789,337.39	16,012,034.38
其中：存放在境外的款项总额	2,008,181.25	149,008.54

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,287,270.30	15,154,443.30
1 至 2 年	562,610.04	477,516.42
2 至 3 年		18,668.77
3 至 4 年		5,381,586.21
4 至 5 年	2,304,955.34	195,400.64
5 年以上	7,627,282.36	6,331,849.18
小　计	24,782,118.04	27,559,464.52
减：坏账准备	9,665,072.31	9,968,630.30
合　计	15,117,045.73	17,590,834.22

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,782,118.04	100.00	9,665,072.31	39.00	15,117,045.73
其中：					
账龄组合	17,856,052.19	72.05	9,665,072.31	54.13	8,190,979.88
特定风险组合	6,926,065.85	27.95			6,926,065.85
合　计	24,782,118.04	——	9,665,072.31	——	15,117,045.73

（续）

类　别	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,559,464.52	100.00	9,968,630.30	36.17	17,590,834.22
其中：					
账龄组合	27,559,464.52	100.00	9,968,630.30	36.17	17,590,834.22
合　计	27,559,464.52	——	9,968,630.30	——	17,590,834.22

①期末按账龄组合计提坏账准备的项目

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,361,204.45	368,060.21	5.00
1－2 年	562,610.04	56,261.00	10.00
2－3 年	0.00	0.00	20.00
3－4 年	0.00	0.00	50.00
4－5 年	2,304,955.34	1,613,468.74	70.00
5 年以上	7,627,282.36	7,627,282.36	100.00
合　计	17,856,052.19	9,665,072.31	——

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	9,968,630.30	110,047.83	413,605.82			9,665,072.31
合　计	9,968,630.30	110,047.83	413,605.82	0.00	0.00	9,665,072.31

（4）本期实际核销的应收账款情况：无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	6,926,065.85		6,926,065.85	27.95	0.00
第二名	3,964,965.23		3,964,965.23	16.00	198,248.26
第三名	3,000,000.00		3,000,000.00	12.11	3,000,000.00
第四名	1,586,260.52		1,586,260.52	6.40	1,110,382.36
第五名	1,000,000.00		1,000,000.00	4.04	1,000,000.00
合 计	16,477,291.60		16,477,291.60	66.50	5,308,630.62

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	545,619.72	100.00	664,225.60	92.57
1 至 2 年			53,299.26	7.43
2 至 3 年				
3 年以上				
合　计	545,619.72	100.00	717,524.86	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
北京启然影业有限公司	220,000.00	40.32
北京朝方科技发展有限公司	91,024.36	16.68
北京京东世纪信息技术有限公司	87,426.25	16.02
青岛鑫汇锦产业园区运营管理有限公司	53,730.60	9.85
北京融诚嘉业企业管理中心	50,948.51	9.34
合　计	503,129.72	92.21

4、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,017,504.24	3,177,388.52
合　计	2,017,504.24	3,177,388.52

（1）其他应收款

①　按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	483,771.20	2,322,403.38
1 至 2 年	698,578.00	873,678.00
2 至 3 年	873,678.00	40,800.00
3 至 4 年	40,800.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小　计	2,096,827.20	3,236,881.38
减：坏账准备	79,322.96	59,492.86

合　计	2,017,504.24	3,177,388.52

②　按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,010,368.00	2,047,024.15
员工备用金	2,506.66	110,656.45
往来款及其他	1,083,952.54	1,079,200.78
小　计	2,096,827.20	3,236,881.38
减：坏账准备	79,322.96	59,492.86
合　计	2,017,504.24	3,177,388.52

③　按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,096,827.20	100.00	79,322.96	3.78	2,017,504.24
其中：					
账龄组合	1,086,459.20	51.81	79,322.96	7.30	1,007,136.24
特定风险组合	1,010,368.00	48.19			1,010,368.00
合　计	2,096,827.20	——	79,322.96	——	2,017,504.24

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,236,881.38	100.00	59,492.86	1.84	3,177,388.52
其中：					
账龄组合	1,189,857.23	36.76	59,492.86	5.00	1,130,364.37
特定风险组合	2,047,024.15	63.24			2,047,024.15
合　计	3,236,881.38	——	59,492.86	——	3,177,388.52

A．期末按组合计提坏账准备的项目

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账龄组合	2,096,827.20	79,322.96	3.78
特定风险组合	1,010,368.00		
合　计	2,096,827.20	79,322.96	——

B．按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	59,492.86			59,492.86
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	25,362.92			25,362.92
本期转回	5,532.82			5,532.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	79,322.96			79,322.96

④　本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	59,492.86	25,362.92	5,532.82			79,322.96
合　计	59,492.86	25,362.92	5,532.82			79,322.96

⑤　本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥　按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国影非凡（厦门）影视有限公司	影视剧投资款及借款	1,000,275.57	1 年以内、1-2 年	47.70	50,013.78
北京朝方科技发展有限公司	房租押金	758,430.00	2-3 年、3-4 年	36.17	
青岛鑫汇锦产业园区运营管理有限公司	房租押金	155,648.00	1-2 年以内	7.42	
Asai Development Co., LTD	房租押金	91,890.00	1 年以内	4.38	

青岛鑫宏世纪电子科技有限公司	电脑采购待退款	76,800.00	1 年以内	3.66	3,840.00
合　计	——	2,083,043.57	——	99.33	53,853.78

5、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,179,627.47		27,179,627.47
库存商品			
在产品	19,916,664.06		19,916,664.06
合　计	47,096,291.53		47,096,291.53

（续）

项　　目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,474,077.21		20,474,077.21
库存商品			
在产品	15,136,431.73		15,136,431.73
合　计	35,610,508.94		35,610,508.94

（2）期末公司对各项存货进行减值测试，未发现存在明显减值迹象，未计提减值准备。

6、其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	539,343.55	1,405,871.25
待认证进项税	721,478.21	327,096.80
合　　计	1,260,821.76	1,732,968.05

7、固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	6,406,686.14	7,453,324.32
固定资产清理		
合　计	6,406,686.14	7,453,324.32

（1）固定资产

①固定资产情况

项　　目	运输工具	电子设备	其他设备	合　计
一、账面原值				
1、期初余额	1,115,982.38	15,796,871.75	732,877.46	17,645,731.59

2、本期增加金额		422,764.20	29,129.20	451,893.40
（1）购置		422,764.20	29,129.20	451,893.40
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	1,115,982.38	16,219,635.95	762,006.66	18,097,624.99
二、累计折旧				
1、期初余额	1,060,183.26	8,757,520.60	374,703.41	10,192,407.27
2、本期增加金额		1,478,291.56	20,240.02	1,498,531.58
（1）计提		1,478,291.56	20,240.02	1,498,531.58
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	1,060,183.26	10,235,812.16	394,943.43	11,690,938.85
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	55,799.12	5,983,823.79	367,063.23	6,406,686.14
2、期初账面价值	55,799.12	7,039,351.15	358,174.05	7,453,324.32

说明：公司 2021 年度购置一辆小型轿车，车牌号为京 AMK379。京 AMK379 车辆登记所有权人为李福德，公司实际拥有的车辆登记在他人名下，主要原因是公司业务发展需要购置车辆，但公司一直未能获得北京市购车指标；公司与李福德达成购车协议，公司出资购置车辆，实际所有权属于公司，但车辆登记在李福德名下。李福德为公司实际控制人，公司并无向李福德支付任何使用购车指标的费用。

8、使用权资产

项　　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、期初余额	12,940,491.95	12,940,491.95
2、本期增加金额	143,107.92	143,107.92

（1）新增租赁	143,107.92	143,107.92
3、本期减少金额	0.00	0.00
（1）租赁到期转出	0.00	0.00
4、期末余额	13,083,599.87	13,083,599.87
二、累计折旧		
1、期初余额	10,364,968.46	10,364,968.46
2、本期增加金额	1,681,107.89	1,681,107.89
（1）计提	1,681,107.89	1,681,107.89
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	12,046,076.35	12,046,076.35
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,037,523.52	1,037,523.52
2、期初账面价值	2,575,523.49	2,575,523.49

9、无形资产

（1）无形资产情况

项　　目	影视剧版权	合　计
一、账面原值		
1、期初余额	202,517,077.93	202,517,077.93
2、本期增加金额	1,186,281.64	1,186,281.64
（1）购置	1,639,055.92	1,639,055.92
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
（4）汇率变动影响	-452,774.28	-452,774.28
3、本期减少金额	22,376,413.51	22,376,413.51
（1）处置	22,135,062.38	22,135,062.38
（2）失效且终止确认的部分		

（3）处置公司转出	241,351.13	241,351.13
4、期末余额	181,326,946.06	181,326,946.06
二、累计摊销		
1、期初余额	115,780,396.66	115,780,396.66
2、本期增加金额	9,137,486.69	9,137,486.69
（1）计提	9,137,486.69	9,137,486.69
（2）汇率变动影响		
3、本期减少金额	22,135,062.38	22,135,062.38
（1）处置	22,135,062.38	22,135,062.38
（2）失效且终止确认的部分		
4、期末余额	102,782,820.97	102,782,820.97
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	78,544,125.09	78,544,125.09
2、期初账面价值	86,736,681.27	86,736,681.27

10、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费摊销	804,072.73	93,409.15	226,005.92		671,475.96
合　计	804,072.73	93,409.15	226,005.92		671,475.96

11、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,541,334.29	1,635,333.57	6,752,914.26	1,671,367.12
无形资产摊销	10,350,999.10	2,587,749.78	10,685,802.97	2,319,923.52
亏损	51,324,244.80	12,831,061.20	52,984,331.49	12,998,304.73
新租赁准则影响	1,489,747.21	372,436.80	2,867,756.52	588,826.63

合　计	69,706,325.40	17,426,581.35	73,290,805.24	17,578,422.00

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则影响	1,300,958.40	325,239.60	2,575,523.51	527,346.93
合　计	1,300,958.40	325,239.60	2,575,523.51	527,346.93

（3）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	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	325,239.60	11,857,158.90	527,346.93	17,051,075.07
递延所得税负债	325,239.60		527,346.93	

12、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合　计	10,000,000.00	10,000,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

13、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	期末余额	期初余额
货款	10,797,976.32	15,132,918.62
合　　计	10,797,976.32	15,132,918.62

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
霍尔果斯春天融和传媒有限公司	960,000.00	尚未结算
华谊兄弟传媒股份有限公司	400,000.00	尚未结算
上海奇荃网络科技有限公司	348,324.29	尚未结算
霍尔果斯百香果影视传媒有限公司	298,500.00	尚未结算
合　　计	2,006,824.29	——

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,682,081.60	15,163,798.02	17,450,821.17	2,395,058.45

二、离职后福利-设定提存计划	159,409.97	1,526,226.85	1,514,606.00	171,030.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	4,841,491.57	16,690,024.87	18,965,427.17	2,566,089.27

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,539,868.78	13,880,197.23	16,179,848.16	2,240,217.85
2、职工福利费				
3、社会保险费	96,609.82	884,692.79	877,425.01	103,877.60
其中：医疗保险费	86,066.07	856,617.65	849,496.83	93,186.89
工伤保险费	10,543.75	28,075.14	27,928.18	10,690.71
4、住房公积金	45,603.00	398,908.00	393,548.00	50,963.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　　计	4,682,081.60	15,163,798.02	17,450,821.17	2,395,058.45

（3）设定提存计划列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	154,625.77	1,473,999.37	1,462,723.74	165,901.40
2、失业保险费	4,784.20	52,227.48	51,882.26	5,129.42
3、企业年金缴费				
合　　计	159,409.97	1,526,226.85	1,514,606.00	171,030.82

15、应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
所得税	5,787,914.70	5,787,914.70
增值税	1,717,038.58	1,636,365.04
代扣代缴个人所得税	144,076.47	276,684.65
城市维护建设税	16,620.92	22,854.14
教育费附加	7,123.25	7,123.25
地方教育费附加	4,748.84	4,748.84
印花税	20,516.99	18,754.11
文化事业建设费	14,030.87	
合　　计	7,712,070.62	7,754,444.73

16、其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,551,160.50	14,453,906.52
合　　计	6,551,160.50	14,453,906.52

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	期末余额	期初余额
影视剧投资款	5,902,367.07	10,884,264.42
个人社保及公积金	161,989.26	202,599.63
待付款	486,804.17	3,367,042.47
合　　计	6,551,160.50	14,453,906.52

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款：无。

17、一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债（附注六、18）	730,676.57	2,172,725.77
合　　计	730,676.57	2,172,725.77

18、租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
租赁负债	779,153.38	2,634,284.28
减：一年内到期的租赁负债（附注六、18）	730,676.57	2,172,725.77
合　计	48,476.81	461,558.51

19、预计负债

项　目	期末余额	期初余额	形成原因
联营企业投资损失	192,129.32	155,901.38	联营企业超额亏损
合　计	192,129.32	155,901.38	——

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,364,338.00						34,364,338.00

21、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	139,524,522.92			139,524,522.92
其他资本公积	14,761,636.28			14,761,636.28
合　计	154,286,159.20			154,286,159.20

22、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-71,987.26	405,181.21				405,181.21		333,193.95
其中：外币财务报表折算差额	-71,987.26	405,181.21				405,181.21		333,193.95
其他综合收益合计	-71,987.26	405,181.21				405,181.21		333,193.95

23、盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,415,791.91			1,415,791.91
合　计	1,415,791.91			1,415,791.91

24、未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-55,946,909.65	-52,500,973.07
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	-55,946,909.65	-52,500,973.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,412,108.70	-3,445,936.58
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		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-52,534,800.95	-55,946,909.65

25、少数股东权益

项　目	期末余额	期初余额
少数股东权益	122,622.55	441,596.55
合　计	122,622.55	441,596.55

26、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	56,333,779.91	42,659,090.64	52,651,755.97	39,704,700.89
其他业务				
合　计	56,333,779.91	42,659,090.64	52,651,755.97	39,704,700.89

27、税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	103.96	253.62
教育费附加		760.86
地方教育费附加		507.24
印花税	28,407.83	37,462.70
文化事业建设费	10,963.92	428.30
合　计	39,475.71	39,412.72

28、管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,729,559.65	3,590,322.08
差旅交通费	540,543.51	335,475.66
房租摊销、物业费	170,103.30	450,338.49
业务招待费	3,566.00	168,257.99
办公费	514,910.07	744,563.68
折旧摊销	388,516.09	501,673.48
中介服务费	1,101,060.31	1,395,711.39
其他	1,240,201.59	1,335,597.68
合　计	6,688,460.52	8,521,940.45

29、研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,595,895.53	1,187,523.36
折旧与摊销	628,667.94	619,170.27
直接投入	120,149.10	161,912.53
合　计	2,344,712.57	1,968,606.16

30、财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	169,963.92	238,921.98
减：利息收入	1,066.49	3,128.58
汇兑损益	2,454,461.62	380,372.47
手续费支出	41,013.99	30,746.44
合　计	2,664,373.04	646,912.31

31、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	23,879.25	222,830.00	23,879.25
个税手续费返还	24,319.85	15,362.04	
税款减免	2,970.30		
合　　计	51,169.40	238,192.04	23,879.25

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
国家广播电视总局-2025 年 ATF 展台补贴	23,879.25	与收益相关
合　　计	23,879.25	

32、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	-36,227.94	-39,972.88
合　　计	-36,227.94	-39,972.88

33、信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	595,401.66	-1,179,646.80
合　　计	595,401.66	-1,179,646.80

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

34、营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的其他应付款	557,327.75		557,327.75
其他	2,513.18	182,521.72	2,513.18

合　　计	559,840.93	182,521.72	559,840.93

35、营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约支出	4,096.87	9,153.46	4,096.87
其他	4,214.00		4,214.00
合　　计	8,310.87	9,153.46	8,310.87

36、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-35,166.84	
合　　计	-35,166.84	

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	3,099,540.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	774,885.15
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-810,051.99
研发费用加计扣除	
所得税费用	-35,166.84

37、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
往来款及其他	16,251,796.81	38,082,753.57
政府补助	23,879.25	222,830.00
利息收入	1,066.49	3,128.58
合　　计	16,276,742.55	38,308,712.15

②支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
付现期间费用	8,579,470.39	9,603,042.88

营业外支出	8,310.87	9,153.46
往来款	18,861,068.98	33,088,790.44
合　计	27,448,850.24	42,700,986.78

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　目	本期金额	上期金额
①　将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,134,707.45	962,124.06
加：信用减值准备	-595,401.66	95,507.19
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,498,531.58	1,558,053.44
使用权资产折旧	1,681,107.89	1,401,772.20
无形资产摊销	9,137,486.69	9,575,502.57
长期待摊费用摊销	226,005.92	2,025,927.16
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	169,963.92	238,921.98
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	50,266.68	-16,525,735.32
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）	11,485,782.59	-1,402,375.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,233,411.61	-20,103,311.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-14,555,464.73	25,269,391.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-425.28	3,095,777.82
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,789,337.39	5,333,421.72
减：现金的期初余额	16,012,034.38	19,215,671.00
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	-9,222,696.99	-13,882,249.28

（3）现金和现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额
① 现金	6,789,337.39	16,012,034.38
其中：库存现金		2,490.43
可随时用于支付的银行存款	6,778,985.63	16,000,346.22
可随时用于支付的其他货币资金	10,351.76	9,197.73
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
② 期末现金及现金等价物余额	6,789,337.39	16,012,034.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、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			2,008,181.25
其中：美元	143,887.78	6.8109	980,005.28
港元	0.39	0.86855	0.34
泰铢	5,004,591.01	0.2042	1,021,937.48
欧元	803.15	7.7671	6,238.15
应收账款			-
其中：美元	1,672,126.10	6.8109	11,388,683.65
日元	16,931,477.00	0.042045	711,883.95
应付账款			
其中：美元	346,311.61	6.8109	2,358,693.74

七、研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,595,895.53	1,187,523.36
折旧与摊销	628,667.94	619,170.27
直接投入	120,149.10	161,912.53
合 计	2,344,712.57	1,968,606.16
其中：费用化研发支出	2,344,712.57	1,968,606.16
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

（1）本期公司新设子公司 1 家，为新注册设立空间（日照）文化科技有限公司。

（2）本期公司新注销子公司 2 家，为世纪优优（天津）影视传媒有限公司及青岛佳泰世东科技有限公

司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）主要子公司的构成

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	
香港优优	中国	香港	影视节目发行	100.00		设立
香港德泰	中国	香港	投资		100.00	设立
香港娱乐	中国	香港	投资		80.00	设立
泰国优优	泰国	泰国	影视节目发行		99.995	设立
青岛数字	中国	青岛	影视节目发行		100.00	设立
北京优优	中国	北京	影视节目发行	100.00		设立
日照优优	中国	日照	影视节目发行	100.00		设立
空间日照	中国	日照	影视节目发行		70.00	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
世纪酷娱有限公司	中国	香港	影视节目发行		37%	权益法核算

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	世纪酷娱有限公司	世纪酷娱有限公司
流动资产	7,381,850.11	6,511,670.31
其中：现金和现金等价物	738,727.51	867,832.30
非流动资产		
资产合计	7,381,850.11	6,511,670.31
流动负债	6,926,065.85	5,940,882.13
非流动负债		
负债合计	6,926,065.85	5,940,882.13
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	455,784.26	570,788.18
按持股比例计算的净资产份额	-192,129.32	-155,901.38
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		

—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	-192,129.32	-155,901.38
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,169,844.12	21,536,232.60
财务费用	6,263.55	70,228.33
所得税费用	9.34	67.00
净利润	-97,913.34	-189,924.03
终止经营的净利润		
其他综合收益	-39,320.18	7,959.91
综合收益总额	-137,233.52	-181,964.12
本期收到的来自合营企业的股利		

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
北京市文化产业“投贷奖		22,630.00
2025 年朝阳区加快推进中小企业梯度培育		200,000.00
统计人员工作补助		200.00
国家广播电视总局-2025 年 ATF 展台补贴	23,879.25	
合计	23,879.25	222,830.00

十一、金融工具及其风险

（1）与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的控股股东及实际控制人是自然人李福德。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
霍光	董事、副总经理
李颖	董事
于跃	董事
刘欣	董事会秘书
刘佳琪	财务负责人
郭家琪	监事
李照星	监事会主席
丛娜	职工监事
天津优优卓远资产管理合伙企业（有限合伙）	原持股 5%以上的股东
上海道丰投资有限公司	持股 5%以上的股东
天津优优卓越信息咨询有限公司	控股股东李福德持股 95%并担任监事
联储证券股份有限公司	公司董事于跃任副董事长的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
世纪酷娱有限公司	影视海外发行及运营	10,169,844.11	10,353,140.43

②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联储证券股份有限公司	督导服务	94,339.62	94,339.62

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

李福德	3,000,000.00	2026-6-26-	2027-6-25	否
李福德	2,000,000.00	2026-3-17-	2027-3-16	否
李福德	3,000,000.00	2025-11-27	2026-11-27	否
李福德	2,000,000.00	2025-9-19	2026-9-19	否

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
世纪酷娱有限公司	6,926,065.85		5,940,882.13	297,044.11
合 计	6,926,065.85		5,940,882.13	297,044.11

十三、股份支付

本报告期，本公司未发生股份支付情况。

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、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	期初余额
1 年以内	38,130,636.98	43,894,134.63
1 至 2 年	13,918,257.02	15,729,657.99
2 至 3 年	5,804,443.50	7,627,366.25
3 至 4 年	16,209,634.69	18,524,007.86
4 至 5 年	7,533,726.28	6,080,837.16
5 年以上	6,331,849.18	6,331,849.18
小 计	87,928,547.65	98,187,853.07
减：坏账准备	6,553,040.48	6,530,339.72
合 计	81,375,507.17	91,657,513.35

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	87,928,547.65	100.00	6,553,040.48	7.45	81,375,507.17
其中：					
账龄组合	10,508,649.92	11.95	6,553,040.48	62.36	3,955,609.44
特定风险组合	77,419,897.73	88.05			77,419,897.73
合　计	87,928,547.65	——	6,553,040.48	——	81,375,507.17

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	98,187,853.07	100.00	6,530,339.72	6.65	91,657,513.35
其中：					
账龄组合	10,143,176.41	10.33	6,530,339.72	64.38	3,612,836.69
特定风险组合	88,044,676.66	89.67			88,044,676.66
合　计	98,187,853.07	——	6,530,339.72	——	91,657,513.35

①期末按账龄组合计提坏账准备的项目

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,011,506.22	200,575.31	5
1 至 2 年	158,483.62	15,848.36	10
2 至 3 年	0.00	0.00	20
3 至 4 年	0.00	0.00	50
4 至 5 年	6,810.90	4,767.63	70
5 年以上	6,331,849.18	6,331,849.18	100.00
合　计	10,508,649.92	6,553,040.48	——

②期末按特定风险计提坏账准备的项目

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
特定风险组合	77,419,897.73		
合　计	77,419,897.73		

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	6,530,339.72	195,834.67	173,133.90			6,553,040.48
合　计	6,530,339.72	195,834.67	173,133.90			6,553,040.48

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	59,482,957.69		59,482,957.69	67.65	
第二名	17,936,940.04		17,936,940.04	20.40	
第三名	3,000,000.00		3,000,000.00	3.41	3,000,000.00
第四名	2,893,928.32		2,893,928.32	3.29	144,696.42
第五名	1,000,000.00		1,000,000.00	1.14	1,000,000.00
合 计	84,313,826.05		84,313,826.05	95.89	4,144,696.42

2、 其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,004,754.91	1,105,240.74
合　计	1,004,754.91	1,105,240.74

（1）其他应收款

①　按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	583,952.54	1,159,200.78
1 至 2 年	500,000.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小　　计	1,083,952.54	1,159,200.78
减：坏账准备	79,197.63	53,960.04
合　计	1,004,754.91	1,105,240.74

②　按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金		
往来款及其他	1,083,952.54	1,159,200.78

小　计	1,083,952.54	1,159,200.78
减：坏账准备	79,197.63	53,960.04
合　计	1,004,754.91	1,105,240.74

③　按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,083,952.54	100.00	79,197.63	7.31	1,004,754.91
其中：					
账龄组合	1,083,952.54	100.00	79,197.63	7.31	1,004,754.91
特定风险组合					
合　计	1,083,952.54	——	79,197.63	——	1,004,754.91

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,159,200.78	100.00	53,960.04	4.65	1,105,240.74
其中：					
账龄组合	1,079,200.78	93.10	53,960.04	5.00	1,025,240.74
特定风险组合	80,000.00	6.90			80,000.00
合　计	1,159,200.78	——	53,960.04	——	1,105,240.74

A．期末按组合计提坏账准备的项目

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,083,952.54	79,197.63	7.31
关联方往来			
合　计	1,083,952.54	79,197.63	——

B．按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	53,960.04			53,960.04

2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	25,237.59			25,237.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	79,197.63	-	-	79,197.63

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	53,960.04	25,237.59				79,197.63
合 计	53,960.04	25,237.59				79,197.63

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国影非凡（厦门）影视有限公司	影视投资款及借款	1,000,275.57	1 年以内、1-2 年	92.28	75,013.78
青岛鑫宏世纪电子科技有限公司	电脑采购待退款	76,800.00	1 年以内	7.09	3,840.00
离职员工	个人社保及个税	6,876.97	1 年以内	0.63	343.85
合 计	——	1,083,952.54	——	100.00	79,197.63

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,800,895.20		12,800,895.20	12,810,895.20		12,810,895.20
合计	12,800,895.20		12,800,895.20	12,810,895.20		12,810,895.20

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京优优	5,000,000.00						5,000,000.00	

香港优优	7,800,895.20						7,800,895.20	
天津传媒	10,000.00			10,000.00			-	
合计	12,810,895.20			10,000.00			12,800,895.20	

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	25,350,910.50	22,365,006.92	28,262,197.77	31,143,518.10
其他业务				
合　计	25,350,910.50	22,365,006.92	28,262,197.77	31,143,518.10

5、 投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,280.74	
合　　计	-2,280.74	

十八、补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 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		
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	23,879.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	551,530.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	575,409.31	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.51%	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.09%	0.08	0.08

世纪优优（青岛）科技股份有限公司（公章）

二〇二六年八月二十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	23,879.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	551,530.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	575,409.31
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	575,409.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用