

欢瑞世纪联合股份有限公司

2023 年半年度财务报告

（未经审计）

2023 年 7 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	457,427,850.28	391,435,149.73
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		200,000.00
应收账款	326,024,285.00	475,523,103.82
应收款项融资		
预付款项	157,132,335.31	158,486,908.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,583,085.72	29,086,850.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	767,842,310.95	751,959,383.55
合同资产	82,996,048.11	90,834,202.68
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	88,824,580.90	102,674,123.64
流动资产合计	1,898,830,496.27	2,000,199,722.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,051,573.05	8,165,832.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	21,607,233.99	24,582,985.99
投资性房地产		
固定资产	25,897,929.81	25,277,978.17
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	500,994.20	4,661,225.12
无形资产	1,001,332.23	1,221,029.09

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,422,169.88	5,552,529.76
递延所得税资产	238,433,108.98	222,443,697.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	298,914,342.14	291,905,277.76
资产总计	2,197,744,838.41	2,292,104,999.77
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	73,724,000.00
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	76,681,840.01	78,569,521.27
预收款项	25,228,527.51	38,769,067.11
合同负债	234,906,001.21	199,305,534.47
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	3,436,093.64	8,569,720.47
应交税费	7,998,499.76	8,017,416.79
其他应付款	204,713,260.17	260,259,862.25
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	500,687.40	6,527,990.84
其他流动负债	62,000,648.48	75,709,582.52
流动负债合计	705,465,558.18	749,452,695.72
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		140,497.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	37,472,853.39	41,418,881.97
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	37,472,853.39	41,559,379.84
负债合计	742,938,411.57	791,012,075.56
所有者权益：		
股本	980,980,473.00	980,980,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,130,729,240.12	1,130,729,240.12
减：库存股	34,000,000.00	34,000,000.00
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	30,835,474.82	30,835,474.82
一般风险准备		
未分配利润	-634,029,723.26	-590,630,434.94
归属于母公司所有者权益合计	1,474,515,464.68	1,517,914,753.00
少数股东权益	-19,709,037.84	-16,821,828.79
所有者权益合计	1,454,806,426.84	1,501,092,924.21
负债和所有者权益总计	2,197,744,838.41	2,292,104,999.77

法定代表人：赵枳程

主管会计工作负责人：曾剑南

会计机构负责人：曾剑南

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	140,326,508.03	128,809,035.99
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	51,923.81	26,538.83
其他应收款	1,188,279,907.43	1,233,721,341.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	347,804.12	208,171.29
流动资产合计	1,329,006,143.39	1,362,765,087.89
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	3,038,051,353.85	3,039,165,613.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	900,000.00	900,000.00
投资性房地产		
固定资产	129,173.64	170,142.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,039,080,527.49	3,040,235,756.00
资产总计	4,368,086,670.88	4,403,000,843.89
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		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,264,614.33	3,950,336.90
应交税费	3,974.60	4,774.62
其他应付款	21,842,846.66	50,095.86
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	23,111,435.59	4,005,207.38
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	21,022,853.39	41,418,881.97
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	21,022,853.39	41,418,881.97
负债合计	44,134,288.98	45,424,089.35
所有者权益：		
股本	980,980,473.00	980,980,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,017,286,171.73	4,017,286,171.73
减：库存股	34,000,000.00	34,000,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-640,314,262.83	-606,689,890.19
所有者权益合计	4,323,952,381.90	4,357,576,754.54
负债和所有者权益总计	4,368,086,670.88	4,403,000,843.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	95,699,483.06	358,562,665.47
其中：营业收入	95,699,483.06	358,562,665.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	84,357,610.58	276,161,970.69
其中：营业成本	34,830,632.90	228,433,137.12
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	498,629.84	629,792.75
销售费用	18,085,464.49	27,348,606.20
管理费用	37,403,334.35	29,338,252.36
研发费用	1,254,513.23	560,742.56
财务费用	-7,714,964.23	-10,148,560.30
其中：利息费用	2,942,366.44	2,376,799.15
利息收入	3,761,648.07	3,467,291.03
加：其他收益	3,717,712.86	6,359,544.46
投资收益（损失以“-”号填列）	109,988.58	-464,846.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,114,259.42	-464,846.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,282,349.05	-32,121,185.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,832,279.48	-3,453,716.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-126.00	14,986.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,945,180.61	52,735,476.53
加：营业外收入	12,500.00	68,207.78
减：营业外支出	36,510,146.50	51,240,237.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-56,442,827.11	1,563,447.15
减：所得税费用	-10,156,329.74	-29,755,662.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,286,497.37	31,319,109.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,286,497.37	31,319,109.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-43,399,288.32	29,660,673.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,887,209.05	1,658,436.27
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-46,286,497.37	31,319,109.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-43,399,288.32	29,660,673.60
归属于少数股东的综合收益总额	-2,887,209.05	1,658,436.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	0.03
（二）稀释每股收益	-0.04	0.03

法定代表人：赵枳程

主管会计工作负责人：曾剑南

会计机构负责人：曾剑南

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	94.95	13,131.18
销售费用		
管理费用	12,353,516.56	10,495,535.56
研发费用		
财务费用	-1,072,413.87	-2,359,757.59
其中：利息费用		
利息收入	1,076,351.89	2,366,782.45
加：其他收益	59,499.98	35,485.61
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,114,259.42	-438,948.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,114,259.42	-438,948.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-38,609.64	-351,482.75
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）	-12,374,566.72	-8,903,855.22
加：营业外收入		
减：营业外支出	21,249,805.92	50,894,068.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-33,624,372.64	-59,797,923.30
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,624,372.64	-59,797,923.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,624,372.64	-59,797,923.30
（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	-33,624,372.64	-59,797,923.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	269,025,578.57	198,941,617.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,981,182.00	
收到其他与经营活动有关的现金	14,492,903.36	90,429,529.86
经营活动现金流入小计	285,499,663.93	289,371,147.61
购买商品、接受劳务支付的现金	70,953,162.01	116,960,757.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	28,422,615.78	32,444,104.69
支付的各项税费	6,065,004.34	11,116,856.81
支付其他与经营活动有关的现金	133,316,052.37	62,746,653.76
经营活动现金流出小计	238,756,834.50	223,268,372.92
经营活动产生的现金流量净额	46,742,829.43	66,102,774.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,045.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,201,045.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	296,958.00	83,199.97
投资支付的现金		8,000,000.00
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		3,841,430.93
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	296,958.00	11,924,630.90
投资活动产生的现金流量净额	3,904,087.00	-11,924,630.90
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	18,276,000.00	210,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	18,276,000.00	210,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	898,173.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,673,472.21	1,928,921.80
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	5,468,249.11	2,204,654.55
筹资活动现金流出小计	10,141,721.32	5,031,750.25
筹资活动产生的现金流量净额	8,134,278.68	-4,821,750.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-80,159.61	38,770.55
五、现金及现金等价物净增加额	58,701,035.50	49,395,164.09
加：期初现金及现金等价物余额	361,378,324.61	392,761,740.00
六、期末现金及现金等价物余额	420,079,360.11	442,156,904.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	100,809,922.47	85,565,152.52
经营活动现金流入小计	100,809,922.47	85,565,152.52
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,850,967.84	10,312,898.49
支付的各项税费	94.95	163,655.82
支付其他与经营活动有关的现金	78,441,387.64	112,009,093.13
经营活动现金流出小计	89,292,450.43	122,485,647.44
经营活动产生的现金流量净额	11,517,472.04	-36,920,494.92
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		44,070.97
投资支付的现金		8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		8,044,070.97
投资活动产生的现金流量净额		-8,044,070.97
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	11,517,472.04	-44,964,565.89
加：期初现金及现金等价物余额	128,757,906.39	194,430,635.05
六、期末现金及现金等价物余额	140,275,378.43	149,466,069.16

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	980,980,473.00				1,130,729,240.12	34,000,000.00			30,835,474.82	-578,920,387.21		1,529,624,800.73	-4,870,248.16	1,524,754,552.57

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73	34,000,000.00				-606,689,890.19		4,357,576,754.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73	34,000,000.00				-606,689,890.19		4,357,576,754.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-33,624,372.64		-33,624,372.64
（一）综合收益总额										-33,624,372.64		-33,624,372.64
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73	34,000,000.00				-640,314,262.83		4,323,952,381.90

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73	34,000,000.00				-520,057,090.65		4,444,209,554.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73	34,000,000.00				-520,057,090.65		4,444,209,554.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-59,797,923.30		-59,797,923.30
（一）综合收益总额										-59,797,923.30		-59,797,923.30
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73	34,000,000.00				-579,855,013.95		4,384,411,630.78

三、公司基本情况

欢瑞世纪联合股份有限公司，原名星美联合股份有限公司，2017 年 2 月更名为欢瑞世纪联合股份有限公司，是 1997 年 7 月 29 日经重庆市人民政府渝府（1997）12 号文批准，由原四川三爱工业股份有限公司和原四川海陵实业股份有限公司合并组建成立。公司现持有统一社会信用代码为 91500102208507636N 的营业执照，于 1997 年 11 月 16 日在重庆市工商行政管理局登记注册。公司股票已于 1998 年 10 月在深圳证券交易所挂牌交易。截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 98,098 万股，注册资本为 98,098 万元。注册地：重庆市涪陵区人民东路 50 号，总部地址：北京市朝阳区朝阳公园中央公园广场 A 座。公司经营范围：制作、发行、复制：电视剧、动画片、广播剧、综艺、专栏、专题；摄制电影；艺人经纪；从事网络游戏上网运营（以上须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；计算机软件开发。本公司的第一大股东为欢瑞联合（天津）资产管理合伙企业（有限合伙），本公司的实际控制人为赵枳程。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 7 月 27 日批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
欢瑞世纪（北京）文化发展有限公司
欢瑞世纪（北京）信息科技有限公司
欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司
浙江欢瑞世纪科技发展有限公司
欢瑞（东阳）投资有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1） 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

（2） 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注六、（16）长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款等。

（1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，

相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注四、（36）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

1）金融资产的分类

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。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

a. 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

b. 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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。

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

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将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。

c. 管理金融资产业务模式的评价依据

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。

d. 合同现金流量特征的评估

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。

2）金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

a. 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。

b. 以摊余成本计量的金融资产

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。

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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，计入留存收益。

（3）金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

（5）金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

（6）金融资产和金融负债的终止确认

1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司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；

该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

3) 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）。

（7）金融工具减值

1) 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；

合同资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

2) 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。对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	承兑银行的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合承兑银行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，预期信用损失率为 0。
应收票据—商业承兑汇票	承兑单位的信用风险特征	参考“应收账款和合同资产—账龄组合”，按账龄分析法对该类组合的应收款项计提预期信用损失。
应收账款和合同资产—合并范围内关联往来款组合	债务单位的信用风险特征	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，组合预期信用损失率为 0。
应收账款和合同资产—账龄组合	除合并范围内关联往来款外的业务款项	参考历史信用损失经验、债务人到期还款能力及未来现金流等情况，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，按账龄分析法对该类组合的应收款项计提预期信用损失。
其他应收款—合并范围内关联往来款组合	债务单位的信用风险特征	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，组合预期信用损失率为 0。
其他应收款—账龄组合	除合并范围内关联往来款外的其他款项	参考历史信用损失经验、债务人到期还款能力及未来现金流等情况，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，按账龄分析法对该类组合的应收款项计提预期信用损失。

上述组合中信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	应收其他款项预期信用损失率(%)
1 年以内	8.35	9.27
1—2 年	17.03	39.27
2—3 年	41.36	55.64
3 年以上	100.00	100.00

(8) 金融资产的核销

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。金融资产的核销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。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。

（9）金融负债和权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

- a. 该金融工具应当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；
- b. 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当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，企业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。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

11、应收票据

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

12、应收账款

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

13、应收款项融资

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等，其中：

- 1) 原材料主要为影视剧本，系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧开始拍摄时转入在拍影视剧。
- 2) 在产品主要为在拍影视剧，系公司拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。
- 3) 库存商品主要为影视剧产品，系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

（2）存货初始计量

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（3）发出存货的计价方法

影视剧及其衍生品相关存货发出采用个别计价法，其他存货发出采用月末一次加权平均法。

影视剧已结转入库的全部成本，公司自符合收入确认条件之日起，按以下方法结转销售成本：

- 1) 一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时将全部成本一次性结转销售成本。
- 2) 采用按票款、发行收入等进行分账结算，或采用多次、局部将放映权、发行权转让给电影院线或电视台且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起采用计划收入比例法将全部成本逐笔结转销售成本，电影结转期间不超过 2 年，主要提供给电视台播映的美术片、电视剧不超过 5 年。如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，将未结转的成本全部结转。

（4）非独立摄制影视剧的存货核算方法

先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制并收到受托方出具的经 1) 联合摄制业务中，根据成本核算方不同，分别按以下方法核算：

- a. 公司负责成本核算的，在收到联合摄制方按合同约定支付的制片款项时，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剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。
- b. 联合摄制方负责成本核算的，公司按合同约定支付的投资款，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摄制方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。
- 3) 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减影视剧成本。
- 4) 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，审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。
- 5) 协作摄制业务中，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

（5）存货可变现净值的确定依据

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

（6）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

（7）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

合同资产是指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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注四 10 “7、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

17、合同成本

（1）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；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。上述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。

（3）合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2） 借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3） 暂停资本化期间

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

（4） 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1） 租赁负债的初始计量金额；

（2） 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3） 本公司发生的初始直接费用；

（4） 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5	直线法	无法可靠确定经济利益预期实现方式
商标权	10	直线法	无法可靠确定经济利益预期实现方式

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

31、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

33、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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

a. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

c. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额

（3） 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- （1）因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- （2）根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

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

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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) 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。
- 2) 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。
- 3) 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。
- 4) 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。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。

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）收入确认的具体方法

本公司主要从事影视剧及衍生业务，影视剧的制作发行、艺人经纪、游戏及其他衍生业务。主要收入的确认方法如下：

- 1) 电视剧销售收入：当与购货方签订协议，根据合约条款交付经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》的电视剧播映带或其他载体，并于购货方获得前述载体控制权的时点时确认收入。其中，对于在交付播映带或其他载体后，购货方可以主导播出时间的，在交付播映带或其他载体时作为控制权转移时点；对于合同中约定上线播出时间且购货方无法主导播出时间的，在交付播映带或其他载体并于电视剧开始播映的时点作为控制权转移时点；
- 2) 网络电视剧销售收入：在网络剧完成摄制，网络剧拷贝、播映带和其它载体转移给购买方，并于购货方获得前述载体控制权的时点时确认收入。其中，对于在交付播映带或其他载体后，购货方可以主导播出时间的，在交付播映带或其他载体时作为控制权转移时点；对于合同中约定上线播出时间且购货方无法主导播出时间的，在交付播映带或其他载体并于电视剧开始播映的时点作为控制权转移时点；

3) 电影片票房分账收入：在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线、影院上线后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；

4) 电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方、购货方可以主导电影的使用且已取得收款权利时确认收入。对于合同中未约定上线播出时间的，在电影母带转移给购货方时确认收入；对于合同中约定上线播出时间且购货方无法主导播出时间的，在电影母带转移给购货方及电影约定上线播出时点孰晚确认收入。

5) 艺人经纪收入：本公司签约艺人在从事经纪合约中的演艺活动并取得收入时，根据合同约定的服务内容和服务期限，对单项履约义务属于某一时点的，在达到结算条件时确认收入；对单项履约义务属于某一时段的，在服务期内按月或按季确认收入。

6) 电商销售商品收入：客户通过第三方销售平台（京东国际开放平台）下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，在经客户签收并已经收款时确认销售收入。

7) 品牌内容营销推广业务收入：在服务已提供，客户的权益已实现，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。

8) 电视栏目制作及衍生业务收入：在电视栏目已播出，客户权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入本公司时确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认

1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（4）与公司日常经营活动相关的政府补助

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1) 本公司作为承租人

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

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

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

2) 本公司作为出租人

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

a. 经营租赁

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

b. 融资租赁

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免征、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、1%减征 50%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	免征、3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	免征、2%
文化事业建设费	广告业营业额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
欢瑞世纪影业有限公司	16.50%
霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司	12.50%
霍尔果斯欢瑞世纪影视有限公司	免征
新疆欢瑞世纪影视传媒有限公司	免征
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家发展改革委、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局《关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教〔2014〕56号）文件的规定，本公司下属欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司（以下或称“东阳影视”）、霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司（以下或称“霍尔果斯欢瑞影视传媒”）转让电影版权收入免缴增值税。

（2）企业所得税

霍尔果斯欢瑞影视传媒于 2016 年 3 月 8 日成立，霍尔果斯欢瑞世纪影视有限公司（以下或称“霍尔果斯欢瑞影视”）于 2020 年 11 月 30 日成立，新疆欢瑞世纪影视传媒有限公司（以下或称“新疆欢瑞”）于 2020 年 7 月 22 日成立，上述三家公司的主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号）的规定，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，企业所得税五免五减半。霍尔果斯欢瑞影视传媒 2023 年为减半征收企业所得税，霍尔果斯欢瑞影视和新疆欢瑞 2023 年为免征企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		6,350.30
银行存款	421,638,889.48	356,511,273.74
其他货币资金	35,788,960.80	34,917,525.69
合计	457,427,850.28	391,435,149.73
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	37,348,490.17	30,056,825.12

其他说明

其他货币资金 35,788,960.80 元，其中：定期存单 30,000,000.00 元，京东钱包余额 5,768,005.40 元，支付宝余额 20,955.40 元。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	56,832.22	56,825.12
用于担保的定期存款或通知存款	30,000,000.00	30,000,000.00
司法冻结	7,291,657.95	
合计	37,348,490.17	30,056,825.12

说明 1：本公司银行保证金户期末余额 51,129.60 元，存在使用限制。

说明 2：本公司下属子公司欢瑞影视银行保证金户期末余额 5,702.62 元，存在使用限制。

说明 3：本公司下属子公司欢瑞影视定期存单 30,000,000.00 元用于贷款质押。

说明 4：本公司下属子公司欢瑞经纪银行账户期末余额 555,422.50 元被依法冻结，冻结原因为欢瑞经纪涉及诉讼。

说明 5：本公司下属子公司欢瑞影视银行账户期末余额中 6,736,235.45 元被依法冻结，冻结原因为欢瑞影视涉及诉讼。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		200,000.00
合计		200,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	200,000.00	
合计	200,000.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：										
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的	811,797,236.53	100.00	485,772,951.53	59.84	326,024,285.00	939,710,087.88	100.00	464,186,984.06	49.40	475,523,103.82

应收账款										
其中：										
账龄组合	811,797,236.53	100.00	485,772,951.53	59.84	326,024,285.00	939,710,087.88	100.00	464,186,984.06	49.40	475,523,103.82
合计	811,797,236.53	100.00	485,772,951.53	59.84	326,024,285.00	939,710,087.88	100.00	464,186,984.06	49.40	475,523,103.82

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	187,504,497.70	15,655,728.61	8.35%
1—2 年	170,506,634.70	29,037,279.89	17.03%
2—3 年	21,668,078.27	8,961,917.17	41.36%
3—4 年	83,827,811.07	83,827,811.07	100.00%
4—5 年	29,298,000.00	29,298,000.00	100.00%
5 年以上	318,992,214.79	318,992,214.79	100.00%
合计	811,797,236.53	485,772,951.53	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	187,504,497.70
1 至 2 年	170,506,634.70
2 至 3 年	21,668,078.27
3 年以上	432,118,025.86
3 至 4 年	83,827,811.07
4 至 5 年	29,298,000.00
5 年以上	318,992,214.79
合计	811,797,236.53

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	464,186,984.06	21,585,967.47				485,772,951.53
合计	464,186,984.06	21,585,967.47				485,772,951.53

（3） 本期实际核销的应收账款情况

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
霍尔果斯悦亨影视传媒有限公司	144,763,254.98	17.83%	78,195,998.44
阿里巴巴（北京）软件服务有限公司	135,610,000.00	16.70%	11,323,435.00
北京奇艺世纪科技有限公司	132,000,000.00	16.26%	132,000,000.00

GreatEmpireManagementLtd	64,618,696.37	7.96%	60,618,770.96
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	60,000,000.00	7.39%	10,218,000.00
合计	536,991,951.35	66.14%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,911,050.62	2.49%	10,697,854.48	6.75%
1 至 2 年	8,580,491.02	5.46%	7,269,057.32	4.59%
2 至 3 年	21,812,326.63	13.88%	17,846,547.02	11.26%
3 年以上	122,828,467.04	78.17%	122,673,449.64	77.40%
合计	157,132,335.31		158,486,908.46	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
东阳华恒影视传媒有限公司	96,719,597.35	61.55%
HSCFILMSLIMITED	16,800,000.00	10.69%
浙江天光地影影视制作有限公司	14,150,943.39	9.01%
厦门时代众乐影视有限公司	6,000,000.00	3.82%
北京卓然影业有限公司	5,000,000.00	3.18%
合计	138,670,540.74	88.25%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,583,085.72	29,086,850.13
合计	18,583,085.72	29,086,850.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	41,583,431.31	41,581,271.51
联合摄制款	74,078,592.44	80,897,775.77
备用金	13,249,912.25	12,789,150.68
押金及保证金	2,805,378.45	3,515,867.06
其他	2,836,711.39	3,577,343.65
合计	134,554,025.84	142,361,408.67

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	107,986,166.20		5,288,392.34	113,274,558.54
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,696,381.58			2,696,381.58
2023 年 6 月 30 日余额	110,682,547.78	0.00	5,288,392.34	115,970,940.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,301,879.62
1 至 2 年	9,090,891.17
2 至 3 年	12,465,942.68
3 年以上	104,695,312.37
3 至 4 年	44,893,322.08
4 至 5 年	4,413,836.50
5 年以上	55,388,153.79
合计	134,554,025.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,288,392.34					5,288,392.34
按组合计提预期信用损失的其他应收款	107,986,166.20	2,696,381.58				110,682,547.78
合计	113,274,558.54	2,696,381.58				115,970,940.12

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建没毛猩猩影视文化传媒有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00	100	无法执行
光影世界（宁波）影视传媒有限公司	1,941,747.58	1,941,747.58	100	企业吊销
杭州尚灏文化传媒有限公司	173,343.79	173,343.79	100	企业注销
浙江东阳均城影视科技有限公司	23,300.97	23,300.97	100	企业注销
合计	5,288,392.34	5,288,392.34	100	

1、2019 年 4 月 15 日，浙江省东阳市人民法院（2018）浙 0783 民初 5345 号民事判决书判决被告人福建没毛猩猩影视文化传媒有限公司支付东阳影视投资款人民币 315.00 万元，因被告人下落不明，本公司已于 2019 年 12 月 31 日对该应收账款全额计提坏账准备。

2、光影世界（影视）传媒有限公司于 2023 年 1 月 6 日被吊销。

3、杭州尚灏文化传媒有限公司于 2022 年 12 月 6 日被注销。

4、浙江东阳均城影视科技有限公司于 2020 年 5 月 13 日被注销。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	联合摄制款	339,622.64	1 年以内	0.25%	31,483.02
		49,200,000.00	5 年以上	36.57%	49,200,000.00
第二名	往来款	29,736,855.51	3-4 年	22.10%	29,736,855.51
第三名	联合摄制款	13,500,000.00	3-4 年	10.03%	13,500,000.00
第四名	往来款	5,500,000.00	1 年以内	4.09%	509,850.00

第五名	备用金	5,000,000.00	2-3 年	3.72%	2,782,000.00
合计		103,276,478.15		76.76%	95,760,188.53

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	62,653,518.97	9,342,854.94	53,310,664.03	64,540,376.16	9,342,854.94	55,197,521.22
在产品	145,467,714.39	1,415,094.30	144,052,620.09	319,349,518.21	1,415,094.30	317,934,423.91
库存商品	625,288,233.19	54,809,206.36	570,479,026.83	436,338,556.77	57,511,118.35	378,827,438.42
合计	833,409,466.55	65,567,155.60	767,842,310.95	820,228,451.14	68,269,067.59	751,959,383.55

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,342,854.94					9,342,854.94
在产品	1,415,094.30					1,415,094.30
库存商品	57,511,118.35			2,701,911.99		54,809,206.36
合计	68,269,067.59			2,701,911.99		65,567,155.60

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
影视剧发行	570,429,049.72	487,433,001.61	82,996,048.11	567,434,924.81	476,600,722.13	90,834,202.68
合计	570,429,049.72	487,433,001.61	82,996,048.11	567,434,924.81	476,600,722.13	90,834,202.68

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☒适用 ☐不适用

单项计提减值准备的合同资产分析如下：

单位：元

单位	期末余额			
	账面余额	减值金额	计提比例（%）	计提理由
深圳市腾讯计算机系统有限公司	252,000,000.00	252,000,000.00	100	预计无法收回
合计	252,000,000.00	252,000,000.00	100	

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	53,578,555.54	52,133,646.68
待认证进项税额	35,246,025.36	50,540,476.96
合计	88,824,580.90	102,674,123.64

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
- (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
东阳品格传媒有限公司											
温州雁荡山曲文旅游发展有限公司	8,165,832.47			-1,114,259.42						7,051,573.05	
小计	8,165,832.47			-1,114,259.42						7,051,573.05	
合计	8,165,832.47			-1,114,259.42						7,051,573.05	

其他说明

说明 1：东阳品格传媒有限公司以前年度亏损已超过投资成本，期初净资产份额为零，本报告期内亏损 40.283793 万元，期末净资产份额为零。

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	21,607,233.99	24,582,985.99
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	21,607,233.99	24,582,985.99

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,897,929.81	25,277,978.17
合计	25,897,929.81	25,277,978.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	41,647,154.24	1,522,496.00	3,464,270.06	46,633,920.30
2. 本期增加金额	0.00	1,592,470.00	292,469.02	1,884,939.02
(1) 购置		1,592,470.00	292,469.02	1,884,939.02
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	0.00	0.00	21,835.38	21,835.38
(1) 处置或报废			21,835.38	21,835.38
4. 期末余额	41,647,154.24	3,114,966.00	3,734,903.70	48,497,023.94
二、累计折旧				
1. 期初余额	16,981,627.44	1,221,066.80	2,652,977.00	20,855,671.24
2. 本期增加金额	999,531.72	125,805.15	127,036.16	1,252,373.03
(1) 计提	999,531.72	125,805.15	127,036.16	1,252,373.03
3. 本期减少金额	0.00	0.00	9,221.03	9,221.03
(1) 处置或报废			9,221.03	9,221.03
4. 期末余额	17,981,159.16	1,346,871.95	2,770,792.13	22,098,823.24
三、减值准备				
1. 期初余额		238,557.60	261,713.29	500,270.89
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	0.00	238,557.60	261,713.29	500,270.89
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,665,995.08	1,529,536.45	702,398.28	25,897,929.81
2. 期初账面价值	24,665,526.80	62,871.60	549,579.77	25,277,978.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

22、在建工程

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,525,906.40	15,525,906.40
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	1,115,701.12	1,115,701.12
4. 期末余额	14,410,205.28	14,410,205.28
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,864,681.28	10,864,681.28
2. 本期增加金额	3,285,625.60	3,285,625.60
(1) 计提	3,285,625.60	3,285,625.60
3. 本期减少金额	241,095.80	241,095.80
(1) 处置	241,095.80	241,095.80
4. 期末余额	13,909,211.08	13,909,211.08
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	500,994.20	500,994.20
2. 期初账面价值	4,661,225.12	4,661,225.12

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使 用权	专利权	非专利技 术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				1,153,751.32	2,767,837.60	3,921,588.92
2. 本期增加金额				21,820.75	0.00	21,820.75
(1) 购置				21,820.75		21,820.75
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				0.00	0.00	
(1) 处置						
4. 期末余额				1,175,572.07	2,767,837.60	3,943,409.67
二、累计摊销						
1. 期初余额				675,929.91	2,024,629.92	2,700,559.83
2. 本期增加金额				57,689.06	183,828.55	241,517.61
(1) 计提				57,689.06	183,828.55	241,517.61
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				733,618.97	2,208,458.47	2,942,077.44
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				441,953.10	559,379.13	1,001,332.23
2. 期初账面价值				477,821.41	743,207.68	1,221,029.09

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
艺人转约费	5,306,603.84		884,433.96		4,422,169.88
办公室装修	236,468.45		236,468.45		0.00
企业邮箱款	9,457.47		9,457.47		0.00
合计	5,552,529.76		1,130,359.88		4,422,169.88

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	429,203,621.78	107,300,905.45	398,072,152.75	99,518,038.19
内部交易未实现利润	10,623,253.29	2,655,813.32	10,677,818.82	2,669,454.70
可抵扣亏损	461,361,258.15	115,340,314.54	444,930,514.41	111,232,628.60
预计负债	16,450,000.00	4,112,500.00		
其他	36,094,302.70	9,023,575.67	36,094,302.70	9,023,575.67
合计	953,732,435.92	238,433,108.98	889,774,788.68	222,443,697.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	746,569,746.73	768,301,812.70
可抵扣亏损	697,608,483.87	655,938,975.09
合计	1,444,178,230.60	1,424,240,787.79

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		10,655,428.10	
2024 年	93,447,495.87	114,851,906.24	
2025 年	151,856,595.67	151,871,957.97	
2026 年	32,892,759.50	32,892,859.66	
2027 年	351,122,436.68	345,666,823.12	
2028 年	68,289,196.15		
合计	697,608,483.87	655,938,975.09	

31、其他非流动资产

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	90,000,000.00	71,724,000.00
信用借款		2,000,000.00
合计	90,000,000.00	73,724,000.00

短期借款分类的说明：

说明：本公司的子公司东阳影视与华美银行签订了授信协议及变更协议（编号：EWCN/2021/CN0036）取得 7 笔借款共计 9,000.00 万元借款，借款期间分别为 2022 年 9 月 27 日至 2023 年 9 月 27 日、2022 年 9 月 28 日至 2023 年 9 月 28 日、2022 年 10 月 27 日至 2023 年 10 月 27 日、2022 年 10 月 28 日至 2023 年 10 月 28 日、2023 年 1 月 17 日至 2024 年 1 月 17 日、2023 年 1 月 17 日至 2024 年 1 月 17 日、2023 年 2 月 9 日至 2024 年 2 月 9 日。母公司欢瑞世纪和实际控制人赵枳程共同为该 7 笔贷款提供连带责任保证担保，保证合同编号分别为 EWCN/2021/DG0025 和 EWCN/2021/DG0026，同时，东阳影视以其应收账款和定期存单提供质押担保，质押合同编号分别为 EWCN/2021/AP0013 和 EWCN/2021/CC0010，截止 2023 年 6 月 30 日，上述 7 笔借款余额为 9,000.00 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购剧款	27,017,425.52	18,372,452.83
服务费	15,468,160.81	26,112,473.34
艺人项目分成款	9,871,212.64	10,155,247.31
分账款	24,325,041.04	23,929,347.79
合计	76,681,840.01	78,569,521.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏酷浪网络科技有限公司	14,669,811.32	未结算
霍尔果斯骋亚影视文化传媒有限公司	10,400,000.00	未结算
海纳盛世影业（北京）有限公司	10,000,000.00	未结算
霍尔果斯悦亨影视传媒有限公司	6,000,000.00	未结算
东阳横店**影视工作室	5,256,924.54	未结算
合计	46,326,735.86	

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收制片款	20,711,991.51	34,252,531.11
预收广告款	4,000,000.00	4,000,000.00
其他预收款	516,536.00	516,536.00

合计	25,228,527.51	38,769,067.11
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收制片款	20,580,670.72	剧集制作中
预收广告款	4,000,000.00	剧集尚未播出
其他预收款	516,536.00	未达到结算条件
合计	25,097,206.72	

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
影视剧合同负债	227,877,394.80	193,915,130.68
经纪业务合同负债	7,025,907.07	5,387,704.45
直播带货合同负债	2,699.34	2,699.34
合计	234,906,001.21	199,305,534.47

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,132,626.56	21,827,012.27	26,909,836.00	3,049,802.83
二、离职后福利-设定提存计划	437,093.91	2,070,788.52	2,121,591.62	386,290.81
合计	8,569,720.47	23,897,800.79	29,031,427.62	3,436,093.64

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,886,695.61	18,058,311.13	23,131,502.26	2,813,504.48
2、职工福利费	0.00	593,148.00	593,148.00	0.00
3、社会保险费	222,192.34	1,281,725.60	1,306,804.20	197,113.74
其中：医疗保险费	210,165.61	1,227,892.80	1,251,780.30	186,278.11
工伤保险费	11,379.04	53,832.80	55,023.90	10,187.94
生育保险费	647.69	0.00	0.00	647.69
4、住房公积金	8,158.00	1,516,298.00	1,500,852.00	23,604.00
5、工会经费和职工教育经费	15,580.61	377,529.54	377,529.54	15,580.61
合计	8,132,626.56	21,827,012.27	26,909,836.00	3,049,802.83

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	422,435.91	2,007,820.48	2,057,119.08	373,137.31
2、失业保险费	14,658.00	62,968.04	64,472.54	13,153.50
合计	437,093.91	2,070,788.52	2,121,591.62	386,290.81

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	263,657.24	424,021.17
企业所得税	4,415,927.26	4,026,493.30
个人所得税	61,161.09	309,380.39
城市维护建设税	1,774,732.58	1,774,931.17
教育费附加	844,108.40	844,584.96
地方教育附加	563,323.94	563,005.80
印花税	75,589.25	75,000.00
合计	7,998,499.76	8,017,416.79

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	204,713,260.17	260,259,862.25
合计	204,713,260.17	260,259,862.25

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
联合摄制分成款	79,760,573.28	105,753,037.75
联合摄制/发行退款	30,794,399.09	58,073,509.42
预提影视制作费	36,747,059.02	35,266,261.81
需代付子熠股权转让款	2,768,469.07	2,768,469.07
其他	54,642,759.71	58,398,584.20
合计	204,713,260.17	260,259,862.25

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	51,500,000.00	未结算
第二名	26,745,094.93	未结算
第三名	8,662,633.89	未结算
第四名	4,129,276.79	未结算
第五名	2,768,469.07	未结算
合计	93,805,474.68	

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	500,687.40	6,527,990.84

合计	500,687.40	6,527,990.84
----	------------	--------------

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税款	62,000,648.48	75,709,582.52
合计	62,000,648.48	75,709,582.52

45、长期借款

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债		140,497.87
合计		140,497.87

租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年		140,497.87
减：未确认融资费用		
合计		140,497.87

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	37,472,853.39	41,418,881.97	主要为投资者诉讼
合计	37,472,853.39	41,418,881.97	

51、递延收益

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	980,980,473.00						980,980,473.00

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,109,943,240.12			1,109,943,240.12
其他资本公积	20,786,000.00			20,786,000.00
合计	1,130,729,240.12			1,130,729,240.12

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	34,000,000.00			34,000,000.00
合计	34,000,000.00			34,000,000.00

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,835,474.82			30,835,474.82
合计	30,835,474.82			30,835,474.82

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-590,630,434.94	-608,581,060.81
调整后期初未分配利润	-590,630,434.94	-608,581,060.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,399,288.32	29,660,673.60
期末未分配利润	-634,029,723.26	-578,920,387.21

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,699,483.06	34,830,632.90	358,558,490.18	228,433,137.12
其他业务			4,175.29	
合计	95,699,483.06	34,830,632.90	358,562,665.47	228,433,137.12

收入相关信息：

单位：元

合同分类	中国大陆	合计
商品类型	95,699,483.06	95,699,483.06
其中：		
影视制作	38,155,542.14	38,155,542.14
综艺		
艺人服务	42,238,325.44	42,238,325.44
电商	15,305,615.48	15,305,615.48

与履约义务相关的信息：

本公司主要经营活动为影视剧的制作和发行，影视剧销售属于知识产权许可，公司影视剧销售属于某一时点履行履约义务类型，在满足公司会计政策规定的确认时点进行收入确认。公司在向客户进行影视剧播映权授权前拥有对影视剧的控制权，为主要责任人。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。

公司向客户进行影视剧播映权授权时，客户根据合同约定对影视剧播映带或其他载体进行审核，在约定工作日内若未提出异议，视为影视剧介质符合合同要求。根据合同约定，客户一般在签约、开机、介质交付和播出等阶段分期支付款项。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

公司单个影视剧播映权授权属于单项履约义务，在满足公司会计政策规定的确认时点进行收入确认。公司根据与客户确定的交易价格作为收入的计量依据，在确定交易价格时，会根据合同和过往交易情况等综合考虑可变对价、合同中重大融资成分等因素。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,873.55	52,164.21
教育费附加	7,217.49	31,614.20
房产税	151,819.90	151,819.90
土地使用税	20,589.60	20,589.60
印花税	310,317.64	352,528.70
地方教育附加	4,811.66	21,076.14
合计	498,629.84	629,792.75

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传发行费	9,681,964.49	15,376,611.81
职工薪酬	7,878,941.44	11,319,985.83
业务招待费	145,614.04	229,249.00
办公费	24,008.64	89,842.20
差旅费	236,486.58	147,108.31
折旧摊销	37,901.81	51,764.20

其 他	80,547.49	134,044.85
合计	18,085,464.49	27,348,606.20

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,105,286.70	15,553,271.33
中介服务费	5,578,658.19	3,524,602.87
折旧摊销	2,194,275.76	2,715,626.10
房租水电费	3,676,282.75	4,477,212.25
业务招待费	2,946,131.71	1,932,457.76
办公费	473,934.15	461,025.76
差旅费	430,304.04	158,396.93
交通费	534,248.24	420,009.98
项目损失费	6,381,693.05	0.00
其他	82,519.76	95,649.38
合计	37,403,334.35	29,338,252.36

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
微信小程序费用	1,254,513.23	560,742.56
合计	1,254,513.23	560,742.56

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,942,366.44	2,376,799.15
利息收入	-3,761,648.07	-3,467,291.03
汇兑损益	-6,958,786.70	-9,131,300.92
手续费	63,104.10	73,232.50
合计	-7,714,964.23	-10,148,560.30

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,717,712.86	6,359,544.46

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,114,259.42	-464,846.47
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,224,248.00	
合计	109,988.58	-464,846.47

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,696,381.58	-8,030,700.67
应收账款坏账损失	-21,585,967.47	-24,090,485.19
合计	-24,282,349.05	-32,121,185.86

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-10,832,279.48	-3,453,716.47
合计	-10,832,279.48	-3,453,716.47

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
租赁房屋	-126.00	14,986.09

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
艺人解约收入		68,207.78	0.00
其他	12,500.00		12,500.00
合计	12,500.00	68,207.78	12,500.00

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	36,445,778.72	50,878,569.06	36,445,778.72
非流动资产毁损报废损失	7,060.23	10,642.36	7,060.23
罚款、滞纳金	578.63	33.25	578.63
其他	56,728.92	350,992.49	56,728.92
合计	36,510,146.50	51,240,237.16	36,510,146.50

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,824,669.83	4,507,694.23
递延所得税费用	-15,989,411.82	-34,276,978.01

其他	8,412.25	13,621.06
合计	-10,156,329.74	-29,755,662.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-56,442,827.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,110,706.78
子公司适用不同税率的影响	-2,282,147.46
调整以前期间所得税的影响	-3,721,095.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	422,481.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,498,275.26
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	12,033,414.32
所得税费用	-10,156,329.74

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到联合摄制本金		28,420,000.00
代收联合摄制销售款		9,595,393.62
收到政府补助	1,526,451.39	4,688,106.36
收到的利息收入	3,368,063.77	2,508,439.04
收到其他	9,598,388.20	45,217,590.84
合计	14,492,903.36	90,429,529.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代支付联合摄制制作成本	3,932,009.93	6,279,701.46
支付联合摄制分成款	2,634,013.47	448,818.59
支付销售费用及管理费用	31,427,886.52	37,552,046.58
支付单位往来款	40,000,000.00	
支付其他	55,322,142.45	18,466,087.13
合计	133,316,052.37	62,746,653.76

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁	5,468,249.11	2,204,654.55
合计	5,468,249.11	2,204,654.55

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-46,286,497.37	31,319,109.87
加：资产减值准备	10,832,279.48	3,453,716.47
信用减值准备	24,282,349.05	32,121,185.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,252,373.03	1,195,761.09
使用权资产折旧	3,285,625.60	3,503,858.71
无形资产摊销	241,517.61	262,838.60
长期待摊费用摊销	1,130,359.88	3,536,707.44
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）	56,854.92	-14,986.09
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	7,060.23	10,642.36
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,942,366.44	1,928,921.80
投资损失（收益以“—”号填列）	-109,988.58	464,846.47
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-15,989,411.82	-34,278,113.32
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）	-15,882,927.40	196,633,648.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	134,080,682.42	-311,296,243.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-53,099,814.06	137,260,880.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,742,829.43	66,102,774.69
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	420,079,360.11	442,156,904.09
减：现金的期初余额	361,378,324.61	392,761,740.00
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	58,701,035.50	49,395,164.09

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	420,079,360.11	361,378,324.61
其中：库存现金	0.00	4,200.00
可随时用于支付的银行存款	414,290,399.31	439,511,758.95
可随时用于支付的其他货币资金	5,788,960.80	2,640,945.14

三、期末现金及现金等价物余额	420,079,360.11	361,378,324.61
----------------	----------------	----------------

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,348,490.17	质押、保证金、司法冻结
合计	37,348,490.17	

其他说明：

本公司银行保证金户期末余额 51,129.60 元，存在使用限制。

本公司下属子公司欢瑞影视定期存单 30,000,000.00 元用于贷款质押。

本公司下属子公司欢瑞影视银行保证金金户期末余额 5,702.62 元，存在使用限制。

本公司下属子公司欢瑞影视银行账户期末余额中 6,736,235.45 元被依法冻结，冻结原因为东阳影视涉及诉讼。

本公司下属子公司欢瑞经纪银行账户期末余额 555,422.50 元被依法冻结，冻结原因为欢瑞经纪涉及诉讼。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他货币资金			5,652,022.28
其中：美元	782,200.21	7.2258	5,652,022.28
应收账款			112,247,199.97
其中：美元	15,534,224.58	7.2258	112,247,199.97
欧元			
港币			
其他应收款			39,741.90
其中：美元	5,500.00	7.2258	39,741.90
合同资产			82,829,049.72
其中：美元	11,462,959.08	7.2258	82,829,049.72
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

☐适用 ☒不适用

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

(2) 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

九、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	
欢瑞世纪（北京）信息科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00%		设立
欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司	浙江	浙江	影视剧制作	100.00%		收购
欢瑞（东阳）投资有限公司	浙江	浙江	资产管理	100.00%		设立
欢瑞世纪（北京）文化发展有限公司	北京	北京	文化艺术业	100.00%		设立
霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司	新疆	新疆	影视剧制作		100.00%	设立
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	北京	北京	演出经纪		100.00%	设立
阿宝（北京）文化传媒有限公司	北京	北京	广告设计		100.00%	设立

欢瑞世纪影业有限公司	香港	香港	影视剧制作、贸易		100.00%	设立
东阳欢瑞世纪艺人经纪有限公司	浙江	浙江	艺人经纪		100.00%	设立
霍尔果斯欢瑞世纪影视有限公司	新疆	新疆	影视剧制作		100.00%	设立
新疆欢瑞世纪影视传媒有限公司	新疆	新疆	影视剧制作		100.00%	设立
欢瑞星球（杭州）网络科技有限公司	浙江	浙江	网络技术服务		100.00%	设立
北京欢瑞服装有限责任公司	北京	北京	衍生品销售		75.00%	设立
浙江欢瑞世纪科技发展有限公司	浙江	浙江	技术服务		100.00%	设立
黑龙江欢瑞世纪影视传媒有限公司	黑龙江	黑龙江	影视剧制作		100.00%	设立
东阳欢瑞影视服务有限公司	浙江	浙江	艺人经纪、技术服务		100.00%	设立
东阳欢瑞企业管理有限公司	浙江	浙江	艺人经纪、技术服务		100.00%	设立
北京七娱世纪文化传媒有限公司	北京	北京	文化经济业务、影视剧制作		54.27%	购买
七娱世纪（东阳）影视传媒有限公司	浙江	浙江	影视剧制作		54.27%	购买
北京欢瑞星麟文化传媒有限公司	北京	北京	影视剧制作		54.27%	设立

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排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	
东阳品格传媒有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	制作发行影视剧		30.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	14,993,401.95	15,622,583.15
非流动资产	2,393,854.00	2,401,824.76
资产合计	17,387,255.95	18,024,407.91
流动负债	29,494,231.76	29,728,545.79
非流动负债		
负债合计	29,494,231.76	29,728,545.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-12,106,975.81	-11,704,137.88
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	59,280.00	
净利润	-402,837.93	-265,515.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-402,837.93	-265,515.78
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	7,051,573.05	8,165,832.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,114,259.42	-464,846.47
--综合收益总额	-1,114,259.42	-464,846.47

说明 1：本期不重要的联营企业为温州雁荡山曲文旅游发展有限公司。

说明 2：温州雁荡山曲文旅游发展有限公司为 2021 年 11 月投资设立，合同约定投资 2,000.00 万、持股 20%，截至 2023 年 6 月 30 日已投资 1,000.00 万元。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

十、与金融工具相关的风险

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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以固定利率 4.5%计息的银行借款人民币 999.00 万元，以固定利率 4.8%计息的银行借款人民币 8,001.00 万元，利率不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）汇率风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本附注七、（82）外币货币性项目

3、流动风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00		
应付账款	76,681,840.01	76,681,840.01	11,202,179.80	37,701,684.73	27,777,975.48
其他应付款	204,713,260.17	204,713,260.17	99,232,200.92	10,923,009.98	94,558,049.27
小 计	371,395,100.18	371,395,100.18	200,434,380.72	48,624,694.71	122,336,024.75
续					
项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	73,724,000.00	73,724,000.00	73,724,000.00		
应付账款	78,569,521.27	78,569,521.27	12,162,282.79	54,230,745.56	12,176,492.92
其他应付款	260,259,862.25	260,259,862.25	155,097,717.31	10,535,088.18	94,627,056.76
小 计	412,553,383.52	412,553,383.52	240,984,000.10	64,765,833.74	106,803,549.68

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			21,607,233.99	21,607,233.99
（2）权益工具投资			21,607,233.99	21,607,233.99
持续以公允价值计量的资产总额			21,607,233.99	21,607,233.99
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

列入其他非流动金融资产的权益投资，由于其不在活跃市场上交易且公司持有被投资单位股权较低、无重大影响、对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，同时近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
欢瑞联合（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）	天津	资产管理	93,060.22 万人民币	10.87%	10.87%

本企业的母公司情况的说明

赵枳程先生及其所控制的欢瑞世纪（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）及欢瑞联合（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）共同持有本公司的表决权股份比例合计 17.26%，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是赵枳程先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
东阳品格传媒有限公司	联营

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
睿嘉（天津）文化传媒合伙企业（有限合伙）	股东，受同一控制人控制
赵枳程	股东，实际控制人
钟君艳	股东、持股 5%以上股东
浙江欢瑞世纪文化艺术发展有限公司	股东、持股 5%以上股东
陈援、钟金章、陈平、钟开阳	股东、持股 5%以上股东的一致行动人
北京青宥瑞禾文化传媒中心（有限合伙）	股东、持股 5%以上股东的一致行动人
弘道天华（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）	股东、持股 5%以上股东的一致行动人
深圳弘道天瑞投资有限责任公司	股东、持股 5%以上股东的一致行动人
北京弘道晋商投资中心（有限合伙）	股东、持股 5%以上股东的一致行动人
北京青宥仟和投资顾问有限公司	股东、持股 5%以上股东
睿嘉（东阳）企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人赵枳程控制的关联法人
北京睿嘉资产管理有限公司	实际控制人赵枳程的关联法人
睿嘉传媒（天津）有限公司	实际控制人赵枳程的关联法人
欢瑞世纪投资（北京）有限公司	董事钟君艳控制的关联法人
天津雨后新叶文化发展合伙企业（有限合伙）	董事钟君艳控制的关联法人
卓越商企服务集团有限公司	独立董事贾杰担任高管的关联法人
众应互联科技股份有限公司	独立董事张巍担任独立董事的关联法人
北京天合聚源贸易有限公司	独立董事张佩华担任监事的关联法人
晋昇融尚投资有限公司	监事张俊平控制的关联法人
度量衡（上海）不动产有限公司	监事张俊平担任监事的关联法人
红鼎兴业投资（北京）有限公司	监事张俊平担任监事的关联法人
赵会强、张佩华、张巍、贾杰、王玲	董事、独立董事
付雷、赵翌琨、武洁、杨泽宇、张俊平、柴晓雨、洪丹丹、王立普	监事
陈亚东、柴晓雨、曾剑南、王泽佳	高管

5、关联交易情况

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

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司	90,000,000.00	2021 年 08 月 09 日	2024 年 02 月 09 日	否
欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司	162,000,000.00	2019 年 04 月 08 日	担保对应合同履行完毕	否

- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,954,584.86	4,047,923.95

- (8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东阳品格传媒有限公司	10,566,000.00	10,566,000.00	10,566,000.00	10,566,000.00

- (2) 应付项目

7、关联方承诺

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、股份支付的修改、终止情况

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	影视制作	艺人经纪	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	38,155,542.14	42,238,325.44	15,305,615.48		95,699,483.06
主营业务成本	16,274,278.94	4,182,372.14	14,373,981.82		34,830,632.90

(3) 报告分部的财务信息-按地区分类

单位：元

项目	中国大陆	中国港澳台地区	国外	分部间抵销	合计
主营业务收入	95,699,483.06				95,699,483.06

主营业务成本	34,830,632.90				34,830,632.90
--------	---------------	--	--	--	---------------

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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,188,279,907.43	1,233,721,341.78
合计	1,188,279,907.43	1,233,721,341.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	461,947.57	264,772.28
押金及保证金	76,960.00	76,960.00
往来款	1,187,870,014.27	1,233,470,014.27
合计	1,188,408,921.84	1,233,811,746.55

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	90,404.77			90,404.77
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	38,609.64			38,609.64
2023 年 6 月 30 日余额	129,014.41			129,014.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	6,873,057.57
1 至 2 年	728,434,321.82
2 至 3 年	103,079,422.45
3 年以上	350,022,120.00
3 至 4 年	350,010,320.00
4 至 5 年	6,120.00
5 年以上	5,680.00
合计	1,188,408,921.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	90,404.77	38,609.64				129,014.41
合计	90,404.77	38,609.64				129,014.41

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欢瑞世纪（北京）信息科技有限公司	往来款	699,307,404.27	0-3 年	58.84%	
霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司	往来款	354,000,000.00	0-4 年	29.79%	
欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司	往来款	100,000,000.00	1-2 年	8.41%	
欢瑞（东阳）投资有限公司	往来款	34,138,000.00	0-3 年	2.87%	
欢瑞世纪（北京）文化发展有限公司	往来款	424,610.00	1 年以内	0.04%	
合计		1,187,870,014.27		99.95%	

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,030,999,780.80		3,030,999,780.80	3,030,999,780.80		3,030,999,780.80
对联营、合营企业投资	7,051,573.05		7,051,573.05	8,165,832.47		8,165,832.47
合计	3,038,051,353.85		3,038,051,353.85	3,039,165,613.27		3,039,165,613.27

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
欢瑞世纪（北京）信息科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司	2,999,999,780.80					2,999,999,780.80	
欢瑞（东阳）投资有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	3,030,999,780.80					3,030,999,780.80	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
温州雁荡山曲文旅游发展有限公司	8,165,832.47			-1,114,259.42						7,051,573.05	
小计	8,165,832.47			-1,114,259.42						7,051,573.05	
合计	8,165,832.47			-1,114,259.42						7,051,573.05	

4、营业收入和营业成本

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,114,259.42	-438,948.93
合计	-1,114,259.42	-438,948.93

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-63,915.15	主要系使用权资产、固定资产报废及处置
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,717,712.86	主要系因符合地方性扶持政策而获得的补助等
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-36,433,278.72	主要系投资者诉讼
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,224,248.00	主要系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产处置
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-578.63	主要系滞纳金
减：所得税影响额	-2,884,050.54	
少数股东权益影响额	575,699.79	
合计	-29,247,460.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.90%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.95%	-0.01	-0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☑不适用

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

☐适用 ☑不适用

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