

# 浙江华策影视股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赵依芳、主管会计工作负责人陈敬及会计机构负责人(会计主管人员)陈敬声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在宏观经济波动和政策监管变化的风险、市场竞争的风险、知识产权纠纷风险、仲裁和诉讼风险、内容多元化业务发展存在不确定性的风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见“第三节管理层讨论与分析”之“十一、（三）公司可能面临的风险”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,870,516,701 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.41 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	38
第五节 环境和社会责任.....	56
第六节 重要事项.....	57
第七节 股份变动及股东情况.....	62
第八节 优先股相关情况.....	68
第九节 债券相关情况.....	69
第十节 财务报告.....	70

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的 2023 年年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
华策、华策影视、公司、本公司	指	浙江华策影视股份有限公司
大策投资	指	杭州大策投资有限公司
克顿传媒、克顿传媒公司	指	上海克顿文化传媒有限公司
华策国际	指	华策影视国际传媒有限公司
华策投资	指	浙江华策投资有限公司
佳韵社、佳韵社娱乐公司	指	西安佳韵社数字娱乐发行股份有限公司
金球影业	指	浙江金球影业有限公司
上海华剧汇公司	指	上海华剧汇科技有限公司（原华策影业（上海）有限公司）
银万全盈 31 号	指	浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 31 号私募证券投资基金
银万全盈 32 号	指	浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 32 号私募证券投资基金
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华策影视	股票代码	300133
公司的中文名称	浙江华策影视股份有限公司		
公司的中文简称	华策影视		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG HUACE FILM & TV CO., LTD.		
公司的法定代表人	赵依芳		
注册地址	浙江省杭州市西湖区华策中心 1 号楼 401 室		
注册地址的邮政编码	310012		
公司注册地址历史变更情况	2019 年 11 月 8 日公司注册地址从浙江省杭州市文二西路 683 号西溪创意产业园 C-C 座变更为浙江省杭州市西湖区华策中心 1 号楼 401 室		
办公地址	浙江省杭州市西湖区华策中心 1 号楼 401 室		
办公地址的邮政编码	310012		
公司网址	www.huacemedia.com		
电子信箱	zqsw@huacemedia.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张思拓	毛婷婷
联系地址	杭州市西湖区五常港路 466 号华策中心 A 座 4 楼	杭州市西湖区五常港路 466 号华策中心 A 座 4 楼
电话	0571-87553075	0571-87553075
传真	0571-81061286	0571-81061286
电子信箱	zqsw@huacemedia.com	zqsw@huacemedia.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所网站 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	杭州市西湖区五常港路 466 号华策中心 A 座 4 楼

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	张文娟、刘嘉琦

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华泰联合证券有限责任公司	上海市浦东新区东方路 18 号保利广场 E 座 20 楼	汪怡、杨俊浩	2021 年 5 月 7 日至 2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,267,424,106.98	2,474,961,700.54	-8.39%	3,806,933,413.24
归属于上市公司股东的净利润（元）	382,231,002.93	402,703,933.35	-5.08%	400,394,377.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	291,509,902.29	301,260,585.34	-3.24%	251,310,356.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	393,338,305.22	289,589,378.50	35.83%	1,408,817,194.67
基本每股收益（元/股）	0.2	0.21	-4.76%	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.2	0.21	-4.76%	0.22
加权平均净资产收益率	5.52%	6.00%	-0.48%	6.44%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	9,879,102,690.64	9,596,307,142.29	2.95%	8,749,522,568.00
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,042,977,693.18	6,866,039,941.41	2.58%	6,636,419,960.89

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2011

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
--	------	------	------	------

营业收入	964,289,990.83	172,367,014.15	327,811,327.29	802,955,774.71
归属于上市公司股东的净利润	146,976,784.69	93,497,478.12	86,810,305.07	54,946,435.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	119,664,632.55	73,244,814.95	63,983,257.31	34,617,197.48
经营活动产生的现金流量净额	170,973,649.56	18,089,847.66	158,682,113.78	45,592,694.22

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-1,807,200.87	-428,827.74	508,095.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	57,229,797.38	66,785,184.05	71,696,738.68	
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	35,928,255.86	25,030,107.49	11,690,600.03	
委托他人投资或管理资产的损益	10,457,200.39	26,899,901.91	7,247,577.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,725,433.46			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,192,886.71	820,359.13	71,788,107.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		15,935,095.12	26,805,190.43	
减：所得税影响额	25,663,271.08	32,122,057.34	40,002,511.74	
少数股东权益影响额（税后）	1,342,001.21	1,476,414.61	649,777.05	
合计	90,721,100.64	101,443,348.01	149,084,021.1	--

			0
--	--	--	---

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

项目	涉及金额（元）	原因
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	101,443,348.01	
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	86,477,298.55	
差异	14,966,049.46	

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年,也是实施“十四五”规划承上启下的关键之年。文化影视行业一面企稳回暖,一面再临升级转型,产业竞争日益激烈的同时,科技创新的快速发展为我们带来了前所未有的机遇。

#### 1、监管良性引导下,内容提质明显,项目备案趋稳,行业良性发展

2023 年,国家广电总局对剧集的许可播映、备案审查等方面出台了文件指导。在许可播映方面,采取许可证全覆盖的管理办法;在备案审查方面,在申报备案公示时,由全剧本备案改为提交约 1 万字的剧本大纲和创作阐述;积极引导电视剧、网络剧控制集数,防止注水。在监管的良性引导下,市场创作环境趋好,影视内容提质明显,立项备案量趋稳。根据骨朵网络影视统计发现,2023 年国产剧热度均值在 75 以上、可以定性为热播的剧集共 51 部,比 2022 年整整多出 20 部,2023 年热播剧的数量实现了大幅增长。根据国家广电总局公示信息,2023 年全国电视剧备案共 538 部 17,535 集,较上年备案的 472 部 15,429 集,分别增长 13.98%和 13.65%。电视剧备案数量实现近年来的首次回升。

#### 2、短剧快速兴起,成为电视剧、电影后的又一重要细分赛道

2022 年 12 月,国家广电总局发布了《关于推动短剧创作繁荣的意见》,鼓励培育壮大短剧创作主体。2023 年,根据艾媒咨询数据,中国网络微短剧市场规模达到了 373.9 亿元,同比增长 267.65%,预计 2027 年市场规模有望达到 1000 亿元。短剧吸引了大量年轻用户,尤其是 Z 世代(15-29 岁)和女性用户。据《中国网络视听发展研究报告(2023)》显示,在 2023 年上半年热播微短剧的用户画像中,有 64.8%的用户为 Z 世代,有 73.04%的用户是女性用户。短剧以其短时长、高频次、快节奏的特点,满足了观众碎片时间观看需求,成为长剧 IP 的有益补充;以小程序为代表的新兴渠道,大幅降低了内容制作公司直接触达终端观众的门槛。

#### 3、从剧集销售到 IP 翻拍,华流出海内涵不断丰富

国家广电总局发展研究中心发布的《2023 中国剧集发展报告》显示,近年来,中国电视剧出口额保持快速增长。2022 年,全年出口额达到 8274 万美元,同比增长 45.6%,占全国节目出口总额的 64%。与之相对,2022 年,中国电视剧出口 803 部次 14.2 万集共 10 万小时,比 2021 年的 714 部次增长 12.25%,出口时长占节目出口总时长的 80%。与此同时,越来越多的国产影视内容被外国购买版权并翻拍,中国制作方、版权方也开始参与到翻拍作品的制作、发行环节。

#### 4、科技快速迭代，有望对文化影视行业带来革命性影响

2023 年，国内外各项 AI、MR 技术快速迭代发展，逐步开始对影视行业带来实质性影响。在内容生产效率提升方面，AI 技术开始在剧本生成、剧本评估、分镜头脚本等环节尝试使用；在优化营销方面，AI 生成营销文案、广告和海报开始广泛应用；在视听体验方面，以苹果公司 Vision Pro 为代表的智能硬件产品降低了 3D 拍摄和 3D 内容建设门槛，为行业加快数字资产库建设提供了可能。可以预见，随着科技的持续迭代和各类 AI 应用工具/插件、智能硬件设备的诞生和优化，文化影视行业将迎来降本提效、视觉体验提升、内容形式创新、IP 开发价值提高和促进跨界合作等确定性趋势。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求：

### （一）主要业务

公司是以电视剧、电影内容为核心主业，覆盖动漫、版权运营、国际新媒体、短剧、运营商业业务（视频彩铃等）、艺人经纪等生态业务的综合性影视传媒集团。公司长期坚持“内容为王、科技创新、华流出海、产业为基”的发展战略，当前的收入来源主要为影视项目的投资、制作、发行及基于影视内容的衍生收益。

### （二）2023 年年度经营情况概述

2023 年是公司年轻一代经营管理团队全面负责主营业务的第一年，提出了建设“国际综合传媒集团”的发展目标。在新战略指引下，公司立足提质发展、蓄势储能。在核心主业上，公司一方面提升创意要求，将影视剧的研发和开机适度延后，另一方面狠抓项目预售，预售成绩创出新高；在生态业务上，加大了对版权运营、微短剧和运营商业业务（视频彩铃等）的投入力度；在科技创新上，在 AIGC、大数据、办公数智化三个方向聚合了科技型人才团队，成立了 AIGC 应用研究院，2 家子公司通过了国家高新技术企业认证。2023 年公司实现营业总收入 22.67 亿元，比上年同期减少 8.39%；归属于上市公司股东的净利润 3.82 亿元，比上年同期减少 5.08%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2.92 亿元，比上年同期减少 3.24%；经营活动产生的现金流量净额 3.93 亿元，比上年同期增长 35.83%。

#### 1、核心主业提质稳量，储备预售充足

为提前筹谋未来的竞争，公司坚持非头部不立项的原则，提高了对剧本创作的质量要求，适度延后了影视剧的研发和开机。公司强化了对影视 IP 的全生命周期管理，当前在研项目均为版权剧，且近年来原创研发项目增多，已成功开发《我们这十年》《去有风的地方》《以家人之名》

《两个人的小森林》《追光者》《我可能遇到了救星》等原创项目，且均取得了较好的成绩。其中，2023 年首播的《去有风的地方》成为全年现象级作品，热度口碑双丰收，并实现了影文旅深度联动。IP 衍生的“有风小院”成为公司首个民宿项目。当前，公司处于后期制作/审查或已进入备播的剧集项目共 8 个，拟二季度开机剧集项目 4 个，2023 年完成预售签约 19.81 亿元，累计预售 37.98 亿元，为长期业绩打下坚实基础。

2023 年，公司在电影事业群下单独增设电影事业部，加快了电影业务的发展。公司电影业务坚持投资创意和高潜资源集聚，规模化输出优质电影内容，打造第二个顶级华语内容板块。2023 年，公司开机制作的主控电影项目 4 个，预计 2024 年上映的电影项目 6 个。《刺杀小说家 2》《狂野时代》等 S 级项目将在 2024 年开机，其中《狂野时代》已经在一季度开机，《刺杀小说家 2》已经完成立项。

## 2、生态业务厚积薄发，围绕核心主业成体系的构建起第二增长曲线

版权业务上，公司 2023 年完成对森联公司的收购，集聚了国内版权市场最优秀的管理和销售人才，在新媒体运营、新技术探索等领域不断拓展创新业态；影视版权数量升至 5 万小时，持续推进科技化、智能化的短视频和镜头制作。

国际业务累计将 15 万小时影视作品发行覆盖全球 200 多个国家和地区，并拓展在韩国、泰国等海外剧集参投，探索海外合作本土化方法论，剧本创意模式输出成为华策内容出海新亮点。公司海外新媒体传播宣发矩阵已建有 100 多个频道，扩充了短剧等创新内容，YouTube 海外用户订阅数增长至 2000 万，Facebook 粉丝突破 450 万，在中国影视公司官方账号位居第一。

短剧业务立足精品内容，充分利用头部剧集 IP 价值，延伸开发精品短剧，并与抖音开展合作上映了精品短剧《寻宋》《我的归途有风》。其中，《我的归途有风》不仅总播放量超 2 亿，位列抖音短剧春节档前三，通过展示四川乐山的非遗美食文化，吸引网友前往打卡，为短剧带动地方文旅发展打造范本。2024 年，公司拟开机制作《留住时间的人》《我的归途有风 2》等精品短剧，并加大短剧方向的资本投入力度。短剧业务开始进入一个常态化生产和精品化输出阶段。

动画和运营商（视频彩铃）业务稳健发展。2024 年 1 月，公司正式成立了动漫事业群，现已形成了 6 个 IP 系列，初步形成一定规模的产能，持续引进海外 S 级 IP，并探索动画电影、卡牌等衍生态态。公司加大了对运营商（视频彩铃）业务的孵化和培育，深化与中移动咪咕公司战略合作，现已实现稳定盈利。

## 3、赋能业务围绕核心主业，密切协同，放大价值

公司艺人经纪业务和音乐业务深度赋能核心主业，公司旗下众多艺人参演了《承欢记》《国色芳华》《七夜雪》等项目；音乐团队与《前途无量》《承欢记》《我们的翻译官》《国色繁华》《极限刑诉》等项目组进行了 OST 合作，累计音乐版权已超 200 首。

#### 4、成立 AIGC 应用研究院，落地垂直模型，探索场景应用

2023 年，是公司在影视与科技融合上大踏步前进的一年。公司提升科数中心为一级部门、成立 AIGC 应用研究院，围绕数字化变革和人工智能在大视听领域不断深入研究、探索、实践。公司积极引入 AI 研发和应用人才，优化了人员结构，加大了研发投入，在影视领域快速推出了自研垂直模型；系统梳理了自有行业数据，构建垂直数据能力体系；在公司内部形成“全员知 AI、会 AI、用 AI”的创新氛围，成为当前影视公司 AIGC 学习和应用的领跑者。2023 年，公司研发人员较上年增长 21.21%，研发投入 2,509.32 万元，较上年增长 70.84%，增长部分主要用于 AI 人才引进、设备采购和相关人工智能项目的研发投入。

##### (1) “影视+AI”能力构建

紧密围绕“影视+AI”下的专业影视 workflow，建立文生文、文生图、文生视频、文生音频的实用型 AI 应用/工具矩阵。

①公司现有超 5 万小时正版影视版权库和 150 万分钟（估算约 2 万 TB）高清/超高清的原始拍摄素材，可通过清洗、标注、加工等技术处理后形成版权数据集，在垂直领域的多模态模型训练上具备极佳的利用潜力。

②自研“有风”行业垂直模型，涵盖“AI 编剧助手”“AI 剧本评估助手”等文生文功能，已内部使用，可将一部 120 万字的小说评估报告生成时长从 5 至 7 天缩短到 15 至 30 分钟，极大提升创作和评估效率。

③已经上线“AIGC 多语种智能翻译 workflow”，可生成并输出法语、西班牙语、阿拉伯语、日语等多个语种翻译并同步输出多语种的剧情介绍流畅音频。该功能已经在国际影视合作区 C-Dramarights 云平台上全面应用。

④已经上线“AI 视频分析检索功能”，可以对视频中的人、物等特定元素进行自动标签，快速锁定相关素材。

⑤正在内测“AI 剧照”、“多语种有声配音”、“AI 适配动画”等功能，未来可快速赋能影视剧宣发、节会展宣传、有声书业务、影视剧版权海外销售、短视频/短剧海外新媒体运营和动画业务。并基于分镜头创作设计需要，形成了满足、适配影视 workflow 所需时长的 4 秒文生视频能力。

⑥正在不断累积 3D 数字资产库建设。2023 年，公司加大对剧组置景进行 3D 扫描的力度，现已储备有约 700 个可用于广告、影视剧拍摄制作的数字资产场景。

## （2）人才集聚

文化影视行业作为 AI 工具应用特征显著的行业，最重要的是人才结构、人才需求的变化，既懂得影视视觉艺术，又能熟练使用各种 AI 工具的职业化、复合型人才将炙手可热。

①公司已组建了涵盖艺术指导、产业顾问、技术开发、培训指导等在内的联合工作团队，形成边研发、边应用、边培养的技术研发、应用推广和人才培养体系。

②通过华策克顿大学内训和育才基金青年人才留学计划相结合的方式，加快对公司、行业内成熟的产业人才进行新技能培养，形成一批工作经验丰富、AI 应用娴熟的行业领军人才。

③依托大股东影视职业教育体系，在华影技校开展 AI 应用专项课程，为公司、行业持续输出年轻化、职业化、复合型的人才梯队。

## （3）资金保障

公司现金流充沛，已经设立了 5 亿元专项资金作为资金保障，加快 AIGC 在行业应用落地。

## 5、引入波士顿咨询，升级战略、组织和人才体系

公司于 2023 年再次引入波士顿咨询，盘点、升级公司战略、组织和人才体系：

（1）优化经营决策主体：明确以董事长带领的经营决策委员会，总裁为核心的经营管理班子为基础，顾问委员会为支撑的公司顶层治理模式，强化集团管理效能与一线经营战斗力。

（2）打造头部战略的头部组织：通过打造先进的组织和人才体系，有效支撑战略发展，为主营内容业务、战略主营业务、战略生态业务保驾护航、建立多元化产业竞争力及内部协同力。

（3）强化战略科技大中台：借助数字化、智能化、战略投资中台资源，一体化赋能业务目标管理与项目管理，科技助力业务创意、管理销量不断提升。

（4）加强中后台对业务的融合与赋能：深入推进业财融合，通过战略投资等赋能各板块业务，实现人、财、法的紧密协同，塑造强大的中台，为多元业务提供有力支持。

（5）强化核心人才队伍建设：打造以内容为核心、科技为引擎的、涵盖大视听和大文化产业的多元人才团队，构筑创意、产业、科技、职能四方面的立体人才梯队，大力培养年轻化队伍。

## （一）电视剧

2023 年度开机的电视剧：

序号	剧名	题材	集数	开机时间
1	鲲鹏击浪	重大历史	40	2023 年 Q2
2	承欢记	当代都市	38	2023 年 Q2
3	锦绣安宁	古代其他	40	2023 年 Q2
4	七夜雪	古代传奇	32	2023 年 Q4
5	前途无量	职场励志	24	2023 年 Q4

2023 年度开机的短剧：

序号	剧名	题材	集数	开机时间
1	寻宋	古装	24	2023 年 Q1
2	我的归途有风	现代言情	18	2023 年 Q3
3	刺杀小说家之少女反击战	科幻	12	2023 年 Q3

注：《我的归途有风》《寻宋》已于 2024 年 2 月在抖音平台播出。

2023 年度取得发行许可证的电视剧：

序号	剧名	集数	日期	证号	取证单位
1	请和这样的我恋爱吧	40	2023 年 3 月 23 日	(沪) 剧审字 (2023) 第 005 号	上海好剧影视发行有限公司
2	我们的翻译官	36	2023 年 6 月 16 日	(沪) 剧审字 (2023) 第 010 号	上海剧芯文化创意有限公司
3	一路朝阳	36	2023 年 6 月 26 日	(京) 剧审字 (2023) 第 015 号	华策影视 (北京) 有限公司
4	锦绣安宁	40	2023 年 12 月 22 日	(闽) 剧审字 (2023) 第 005 号	厦门市影视产业服务中心有限公司
5	承欢记	38	2023 年 12 月 31 日	(沪) 剧审字 (2023) 第 020 号	上海克顿影视有限责任公司

注：播出集数与许可集数有细微差异。

2023 年度取得发行许可证的短剧：

序号	剧名	集数	取证日期	证号	取证单位
1	寻宋	24	2023 年 8 月 15 日	(京) 网微剧审字 (2023) 第 055 号	华策影视 (北京) 有限公司

注：《我的归途有风》于 2024 年 2 月取得发行许可证。

2023 年度首播的电视剧：

序号	剧名	首播时间	集数	卫视首播平台	互联网播出平台
1	去有风的地方	2023 年 1 月 3 日	40	湖南卫视	芒果 TV
2	春日暖阳	2023 年 3 月 13 日	40	北京卫视	优酷

		日			
3	春闺梦里人	2023年3月21日	38	/	腾讯
4	恩爱两不疑	2023年4月6日	30	/	芒果TV、爱奇艺
5	三分野	2023年5月22日	32	/	腾讯
6	一路朝阳	2023年8月14日	36	CCTV-8	优酷
7	鲲鹏击浪	2023年12月18日	35	北京卫视、浙江卫视、广东卫视	爱奇艺、优酷、腾讯视频

注：《我们的翻译官》已于2024年1月8日在湖南卫视和芒果TV首播，《承欢记》已于2024年4月9日在CCTV-8和腾讯视频首播。

2023年度内开机且已处于后期制作的电视剧（指2023年度内开机且截止2023年12月31日还处于后期制作的电视剧）：

序号	剧名	题材	集数（拟）	备注
1	前途无量	职场励志	24	导演：沈严、曹凯，编剧：张挺，男一：白宇，男二：王志飞
2	七夜雪	古代传奇	32	导演：任海涛、梁胜权、李伟基，编剧：李培瑄、王嘉，女一：李沁，男一：曾舜晞

## （二）电影

2023年度上映的电影（含动画电影、网络电影）：

序号	名称	上映时间	院线电影参与方式/网络电影播出平台
1	流浪地球2	2023年1月22日	参投
2	熊出没·伴我“熊芯”	2023年1月22日	参投
3	燃冬	2023年8月22日	主投并主控大陆宣发
4	前任攻略4	2023年9月28日	参投

2023年度开机电影：

序号	名称	参与方式	时间计划
1	误判	主控	2023年Q3
2	守阙者	参投并联合发行	2023年Q3
3	亲爱的妈妈	主控	2023年Q4
4	我认识我妈妈	参投并联合发行	2023年Q4

2023年度处于后期制作电影：

序号	名称	参与方式
1	寻秦记	主投
2	我的朋友安德烈	主控

### （三）动漫

2023 年度播出的动画片：

序号	名称	播出时间	播出平台
1	快递特工队 2	2023 年 2 月 24 日	优酷、腾讯、百事通
2	小老鼠雷迪克 4	2023 年 4 月 17 日	优酷

2023 年电影开机及上映计划（含动画电影）：

序号	名称	参与方式	时间计划
1	迷你特工队：汉堡大作战	参投发行	2023 年 11 月 11 日上映
2	名侦探柯南：黑铁的鱼影	引进发行	2023 年 12 月 16 日上映

## 三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求：

### 1、人才、版权资源集聚效应显著，拥有强大的核心创意能力

公司核心管理团队长期深耕文化影视内容领域，拥有丰富的运营管理经验和勇于创新的管理理念，带领公司率先完成从作坊式制作模式向创意化、工业化、平台化制作模式转型，保证了公司未来竞争中的战略优势。

公司将人才体系建设提到战略高度，建立了事业合伙人制度、员工职业发展体系和长效激励机制，现有优质创意团队、工作室规模居行业第一。通过育才基金、“华策克顿大学”、电影学院、国际合作等方式完善前端的人才教育培训体系。公司以开放共赢为理念，依靠“强前台，优平台”的支撑体系最大化创意资源价值，为创意团队合作项目赋能，强化核心创意资源（导演、编剧、艺人等）与公司共赢合作。持续储备、开发优质版权、剧本等内容资源，为公司持续出品优质头部内容提供坚实保障。公司拥有行业领先的体系化的创意头部资源生态。

随着年轻团队的崛起，公司董事会和经营管理层均已吸收更专业化、国际化的年轻力量加入核心团队，并对公司现有组织架构进行升级，通过业务整合、中台建设、职能升级，进一步提升组织效能，强化企业经营管理能力，推动组织升级发展。

### 2、引领行业的专业化、数智化、平台化强中台赋能系统，保障创意领先和持续的稳定的规模化头部内容输出

公司已建立起业内领先的专业化、数字化、平台化强中台赋能系统。该系统一方面通过强大的大数据分析工具，在内容创意、版权评估、影视制片、艺人经纪、渠道合作等各方面，提供从影视项目前期规划、市场调研、开机前开发立项评估到播前宣发、播后项目复盘的体系化服务支

持；另一方面依托数字化技术，通过建立和优化剧组财务系统、制片管理系统、版权管理系统，有效实现了影视剧项目从剧组、制片到版权管理的全生命周期监控，确保了公司规模化产出优质、稳定的内容作品。通过 360 度全方位打造高确定性的头部内容，公司已成为集成的、稳定的、高产出的头部内容生产平台，引领行业向精品化、工业化创新升级。公司设有科技数字增长中心和 AIGC 应用研究院，以科技化数字化赋能产品创新，在大数据系统建设、办公系统数智化建设和 AI 垂直模型和应用研发三个维度发力，在技术与内容融合中找到内容新价值。

### 3、规模化、头部化的内容矩阵，庞大流量效应为商业模式带来无限可能

公司明确影视内容为核心，通过内容驱动，实现 IP 的塑造深耕和内容的全网渗透，满足互联网时代最广大用户的需求和触点。

公司是国内领先的头部内容创作公司，以构建起以电视剧、电影内容为核心主业，覆盖动漫、版权运营、国际新媒体、短剧、运营商业业务（视频彩铃等）、艺人经纪等细分领域业务的全产业生态体系。公司拥有强大的创意支持团队，支持创意团队发挥最大效能进行项目开发运作，注重精品力作的规模化运作，保障产出内容的头部化、规模化、精品化、年轻化和互联网化。

公司现已形成规模化、系列化的头部爆款作品矩阵，如主旋律引领的高品质作品《绝密使命》《绝境铸剑》《我们的新时代》《我们这十年》等，讴歌新时代，聚焦时代人物的《去有风的地方》《翻译官》《我们的翻译官》《亲爱的，热爱的》等，厚植民族根，传递东方美的《锦绣未央》《锦绣南歌》《三生三世十里桃花》《宸汐缘》等。

基于公司精品内容生产的确定性带来的庞大的、持续增长的流量，为流量打包植入广告分成模式、衍生品、虚拟形象授权等衍生业务提供了可能。

### 4、全球化布局，顺应华流出海浪潮，引领中国内容产业的升级

公司非常重视国际交流与合作，进行全球化布局，并一直致力于国际创意内容的交流。公司一方面拓展海外渠道布局，不断丰富输出内容的题材和形式，加强影视节目从华语地区向非华语地区的传播覆盖，加快“华剧场”的海外频道落地，凭借丰富的国际合作发行资源和平台化的卓越销售组织系统，目前“华剧场”授权范围已涵盖传统媒体、网络电视、流媒体平台及酒店、航线点播平台等；另一方面通过影视节目译制，将海外优质内容作品引进国内，公司不仅能承揽本公司的译制工作，也可为行业其他公司提供优质的译制服务。同时，公司通过建立全球娱乐合伙人联盟和中国电视剧出口联盟，与 Netflix、迪士尼、亚马逊、爱奇艺、芒果 TV 等国际国内顶级传媒集团开展深度合作，整合全球的优质内容资源，引领中国内容产业的升级。

## 5、科技驱动战略下的影视化专业数据和 AIGC 落地和应用

在人工智能快速发展的背景下，影视拍摄过程中大量的沉没素材可以通过清洗、标注、加工等技术处理形成数据集成，作为 AI 模型训练的优质训练语料。公司作为国内年产规模最大的影视公司，历史积累的原始拍摄素材数量庞大，具备极佳的利用潜力。

AIGC 相关技术已具有数字内容孪生能力、数字编辑能力、数字创作能力。AIGC 经历多类技术路线的演化，逐步成熟与完善，其不同模态对应着各种生成技术和应用场景，包括文本、图像、音频、视频、策略及虚拟人等的生成，其在数字创意产业发展应用中的能力显著提升，在商业应用上的潜力巨大。AIGC 将成为文化创意产业发展助推器。

公司已设立 AIGC 应用研究院，配置人工智能专家、AI 人机共创复合型人才、影视数据专家等专职人才，以及专用设备、专项研发和投资资金。AIGC 应用研究院的设立，是公司全面推进 AIGC 产业布局，以 AIGC 技术为核心驱动力量，在影视创意、制作、传播的全链条实现企业核心能力提升和商业模式创新，加快新技术在行业应用落地，实现企业高质量发展的重要一环。目前，公司已形成“全员知 AI、会 AI、用 AI”的创新氛围，成为当前影视公司 AIGC 应用中的领跑者。

## 6、前瞻布局、多元化变现

随着网络通讯技术、AR/VR、虚拟数字技术等科技的发展和移动互联网的普及，内容成为流量入口，并将连接新的消费模式、消费场景，促使传统文化影视行业与其他实体产业的跨行业对接成为可能和趋势。在此背景下，公司基于规模化的头部内容集群先天的享有了内容优势。公司一方面在科技领域前瞻性地布局了 AR/VR/MR 技术领域，确保在内容生产方面的技术领先性，驱动内容形式的创新升级；另一方面广泛参与跨行业资源整合与合作，拓展内容衍生价值和新业务模式，深入对接影视职业教育、影视新文创产业园、短视频等多个行业和业务领域，开发整合营销、授权、电商、衍生品、艺人经纪等多元变现潜力，积极探索内容的多元化变现，护航公司持续、健康、稳健发展。

互联网从免费互联网进入价值互联网之后，对影视内容等 IP 资产进行价值重估。在 WEB3.0 的科技浪潮下，公司已拥有中国最大的影视原创版权库和影视素材库。公司对影视内容作品、角色、素材、场景、道具、服装等进行数字化升级，对开发权益进行确权，完成优质内容素材数字化储备目标。数字藏品、虚拟资产（虚拟形象、虚拟数字物品）等新业务模式对 IP 资产的价值重估将带来华策数字资产内在价值的提升，为未来延伸出新的业态提前做好准备和布局。

## 7、控股股东在影视新文创产业园、影视职业教育领域的战略协同

公司控股股东大策投资坚定保障和互动上市公司“内容为王”核心主业，以“围绕主业抓产业、围绕产业办教育、紧扣主业增效益、保障主业优服务”为发展定位，持续加强自身核心产业能力建设，进一步夯实“新文创产业园区”和“影视职业教育”两大战略生态业务，与内容主业形成互动赋能、支撑发展的融合态势。

大策投资目前已拥有 7 个、30 多万平方米主题鲜明的新文创产业园区，包括“影视出口、国际合作、数字贸易、科技制作、内容电商”等。投资创办了全国首家混合所有制本科二级学院——浙传华策电影学院；投资兴办了全国首所影视艺术类技工院校——浙江华策影视技工学校。2024 年 1 月，大策投资与桐庐县人民政府签约“中国·桐庐富春江影文旅教融合示范区”项目，总投资 60 亿元，建设“一学院一基地”——万人规模技师学院、影视科创文旅基地，打造“影文旅商教”全面融合的产业生态。控股股东的产业落地与公司所处行业高度互补和协同，有利于巩固公司产业地位，不断提高产业护城河。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

详见本报告“第三节管理层讨论与分析”“二、报告期内公司从事的主要业务”。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,267,424,106.98	100%	2,474,961,700.54	100%	-8.39%
分行业					
主营业务收入	2,257,536,423.19	99.56%	2,464,618,858.72	99.58%	-8.40%
其他业务收入	9,887,683.79	0.44%	10,342,841.82	0.42%	-4.40%
分产品					
电视剧制作发行	1,589,520,477.08	70.10%	1,533,033,192.40	61.93%	3.68%
电视剧版权发行	407,063,522.10	17.95%	341,112,526.80	13.78%	19.33%
影院票房	30,550,221.41	1.35%	22,020,475.36	0.89%	38.74%
电影销售	80,563,910.82	3.55%	415,062,586.34	16.77%	-80.59%
广告	32,325,100.31	1.43%	21,744,328.76	0.88%	48.66%
经纪业务	116,105,920.79	5.12%	157,806,183.21	6.38%	-26.42%
音乐	21,859,235.30	0.96%	15,487,897.41	0.63%	41.14%
其他	28,977,970.90	1.28%	20,782,415.31	0.84%	39.44%
分部间抵销	-49,429,935.52	-2.18%	-62,430,746.87	-2.52%	-20.82%
其他业务收入	9,887,683.79	0.44%	10,342,841.82	0.42%	-4.40%

分地区					
海外	130,583,096.09	5.76%	147,591,287.95	5.96%	-11.52%
国内	2,136,841,010.89	94.24%	2,327,370,412.59	94.04%	-8.19%
分销售模式					

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求：

从事影视作品制作或发行业务或电影放映业务，且收入占公司同期主营业务收入 10%以上的

适用 不适用

前五大作品	收入（元）	占主营业务收入比例
《去有风的地方》《承欢记》《请和这样的我恋爱吧》《春日暖阳》《一路朝阳》	1,254,965,138.76	55.59%

## （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
影视行业	2,245,663,287.50	1,627,474,959.60	27.53%	-9.61%	-3.58%	-4.54%
广告业	32,325,100.31	14,529,791.19	55.05%	48.66%	-4.75%	25.21%
其他及分部间抵销	-20,451,964.62	-24,377,520.09	-19.19%	-50.89%	-62.35%	36.27%
分产品						
电视剧销售	1,996,583,999.18	1,461,578,998.88	26.80%	6.53%	9.13%	-1.74%
影院票房	30,550,221.41	23,472,232.26	23.17%	38.74%	6.21%	23.53%
电影销售	80,563,910.82	42,931,335.27	46.71%	-80.59%	-81.73%	3.32%
广告	32,325,100.31	14,529,791.19	55.05%	48.66%	-4.75%	25.21%
经纪业务	116,105,920.79	82,257,533.24	29.15%	-26.42%	5.02%	-21.22%
音乐	21,859,235.30	17,234,859.95	21.16%	41.14%	30.77%	6.26%
其他	28,977,970.90	16,444,328.77	43.25%	39.44%	61.50%	-7.75%
分部间抵销	-49,429,935.52	-40,821,848.86	17.41%	-20.82%	-45.52%	37.43%
分地区						
海外	130,583,096.09	38,807,890.25	70.28%	-11.52%	-37.45%	12.32%
国内	2,126,953,327.10	1,578,819,340.45	25.77%	-8.20%	0.16%	-6.20%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

## （4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## （5）营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电视剧销售	主营业务成本	1,461,578,998.88	90.16%	1,339,273,430.53	81.58%	9.13%
影院票房	主营业务成本	23,472,232.26	1.45%	22,100,734.07	1.35%	6.21%
电影销售	主营业务成本	42,931,335.27	2.65%	234,958,478.00	14.31%	-81.73%
广告	主营业务成本	14,529,791.19	0.90%	15,255,071.46	0.93%	-4.75%
经纪业务	主营业务成本	82,257,533.24	5.07%	78,323,616.91	4.77%	5.02%
音乐	主营业务成本	17,234,859.95	1.06%	13,179,536.95	0.80%	30.77%
其他	主营业务成本	16,444,328.77	1.01%	10,182,492.42	0.62%	61.50%
分部间抵销	主营业务成本	-40,821,848.86	-2.52%	-74,930,278.70	-4.56%	-45.52%
其他业务成本	其他业务成本	3,532,485.16	0.22%	3,276,754.07	0.20%	7.80%

说明

不适用

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

☑是 ☐否

## 1. 合并范围增加

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
杭州策博合伙	2023 年 6 月	[注 1]	100	股权转让	2023 年 6 月
森联公司	2023 年 7 月	485,000,000.00	100	股权转让	2023 年 7 月
万有影力公司	2023 年 11 月	7,915,187.92	100	股权转让	2023 年 11 月
霍尔果斯泽创合影视文化有限公司	2023 年 11 月	[注 2]	100	股权转让	2023 年 11 月

[注 1] 2022 年 11 月，本公司与杭州亨石资产管理有限公司 (GP)、浙江盈元投资管理有限公司 (LP) 共同投资设立杭州策博合伙。各方合计认缴出资 6.3 亿元，其中本公司认缴出资 3 亿元，占比 47.62%。因合作计划调整，本公司以 0 元收购其他两方持有的杭州策博合伙出资份额（对方尚未实际出资）

[注 2] 2023 年 10 月，上海华剧汇公司以 0 元收购原股东持有的霍尔果斯泽创合影视文化有限公司 100% 股权（对方未实际出资）

## (2) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
大理有风文化发展有限公司	新设子公司	2023 年 1 月	0.00	70.00%

上海华策望天树动漫有限公司	新设子公司	2023 年 9 月	0.00	100.00%
北海华策影视有限公司	新设子公司	2023 年 12 月	0.00	100.00%

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
天津映思特文化创意有限公司	注销	2023 年 1 月	0.00	10,234.19
上海凯缘影视文化有限公司	注销	2023 年 1 月	0.00	224.97
上海好故事影视有限公司	注销	2023 年 2 月	0.00	16,129.60
深圳时代金球影城有限公司	注销	2023 年 2 月	0.00	415,960.59
杭州华策策赢企业管理合伙企业（有限合伙）	注销	2023 年 3 月	0.00	2,187,530.61
杭州卓依数字科技有限公司	注销	2023 年 4 月	0.00	-733.00
华策爱奇艺影视（天津）有限公司	注销	2023 年 5 月	0.00	-1,677.21
杭州大策广告有限公司	注销	2023 年 11 月	0.00	0.00
华策国际（香港）有限公司	注销	2023 年 11 月	0.00	2,192,792.13

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,662,076,625.81
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	73.30%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	474,502,901.39	20.93%
2	客户二	359,384,906.79	15.85%
3	客户三	340,588,259.00	15.02%
4	客户四	330,342,773.49	14.57%
5	客户五	157,257,785.14	6.94%
合计	--	1,662,076,625.81	73.30%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	124,775,164.14
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	7.69%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	33,152,522.64	2.04%
2	供应商二	28,301,886.79	1.75%
3	供应商三	26,462,264.15	1.63%
4	供应商四	24,056,603.77	1.48%
5	供应商五	12,801,886.79	0.79%
合计	--	124,775,164.14	7.69%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	173,133,532.42	279,191,345.71	-37.99%	主要系毛利同比下降，业务绩效减少以及电影体量下降，宣发费支出减少
管理费用	171,200,712.48	184,861,901.50	-7.39%	主要系股份支付费用、折旧摊销及租赁物业费、职工薪酬、咨询费、业务招待费减少所致
财务费用	-70,474,876.50	-84,171,065.18	-16.27%	主要系本年年汇率升值较上年下降，汇兑收益减少
研发费用	25,093,212.16	14,688,554.26	70.84%	主要系本年加大研发投入所致，包括新设 AIGC 研究院等

## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
影视大数据系统	是降低影视项目投资风险和成本，提升影视剧的品质。为制作全人类都喜欢的电视剧提供数据支持	搭建完成 IP 数据库、影视剧数据库、演员和制作班底数据库，不断优化中在公司 IP，编导演和制作人员评估和推荐，以及剧本等量化分析中得到充分应用	基础数据、和工具产品为核心，为集团项目的制作、营销和发行提供全方位的数据支持	科学利用各项要素，降低公司投资风险，提升公司运转效率，提升影视剧品质
垂直大模型	基于生成式 AI 提升影视剧生产效率和影视剧创意品质	完成华策大语言模型，正在基于大语言模型不断完善和优化评估、编剧任务	对影视内容可以 7*24 小时的快速评估，改编	提高影视剧生产的效率，优化生产的品质，丰富内容创意
共享协同办公数字化平台	科技数字化作为驱动创新发展的切入点，加速运营体系优化和协同创新发展，提高资源的综合配置效率、利用水平、开发潜能，降本增效提质，推动业务高质量	已通过系统建设实现借助数字化提升业务效率和管理水平的阶段性目标。在制片供片稳定交付、信息安全、质量把控等方面符合业务适应性、平台扩展性、运行可靠性、管理便捷性、技术经济性，系统	建设版权资产运营管理平台，实现版权全流程数字化运营管理，打通版权经营系统、财务系统、数字资产库，实现资源共享与授权，同时完成数据资产的盘点，为公司战略发展提供数	聚焦业务流程贯通、系统融合和数据集成，实现业务全生命周期的管理，加速运营体系优化，为业务变革与创新提供重要支撑作用。升级影视内容创作、生产、销售的项目管理能力，优化数据赋能平

	发展	安全性的要求	据支撑。提高版权业务的生产、经营、管理、决策的效率和水平，服务版权经营业务的业绩增长	台，为头部作品提供综合服务，支持公司创意储备选题规划，扩大 IP 挖掘的广度和深度
--	----	--------	--	---

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	40	33	21.21%
研发人员数量占比	7.60%	6.05%	1.55%
研发人员学历			
本科	26	18	44.44%
硕士	13	14	-7.14%
大专	1	1	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	8	12	-16.67%
30~40 岁	17	16	43.75%
40~50 岁	11	5	40.00%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	25,093,212.16	14,688,554.26	10,425,383.49
研发投入占营业收入比例	1.11%	0.01%	0.27%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

2023 年集团新设 AIGC 研究院，并引进 AI 方面专业人才，以及科数中心人员增加，导致研发人员结构变化和人数上升。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

主要系 2023 年集团新设 AIGC 研究院，引进 AI 方面专业人员，人工成本增加，营收较上年下降，导致研发投入总额占营业收入比重上升

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,429,728,709.91	2,768,698,312.25	-11.4%
经营活动现金流出小计	2,036,390,404.69	2,479,108,933.75	-16.92%
经营活动产生的现金流量净额	393,338,305.22	289,589,378.50	35.83%
投资活动现金流入小计	1,558,268,045.58	1,206,816,930.60	29.12%

投资活动现金流出小计	2,163,232,471.09	2,504,200,488.44	-13.62%
投资活动产生的现金流量净额	-604,964,425.51	-1,297,383,557.84	-53.37%
筹资活动现金流入小计	1,055,585,803.33	885,779,551.10	19.17%
筹资活动现金流出小计	943,223,728.24	451,965,188.28	108.69%
筹资活动产生的现金流量净额	112,362,075.09	433,814,362.82	-74.10%
现金及现金等价物净增加额	-99,264,045.20	-573,979,816.52	-82.71%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 35.83%，主要系本年开机项目同比减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 53.37%，主要系本年投资支出的金额比上年同期减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 74.10%，主要系本年偿还银行借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	2,836,348,127.17	28.71%	2,642,037,695.35	27.53%	1.18%	
应收账款	812,265,196.19	8.22%	1,080,154,771.83	11.26%	-3.04%	主要系公司本期应收账款回款所致；
合同资产					0.00%	
存货	1,718,317,200.91	17.39%	1,901,348,449.65	19.81%	-2.42%	
投资性房地产	83,987,322.04	0.85%	87,112,491.40	0.91%	-0.06%	
长期股权投资	158,940,680.20	1.61%	478,606,406.91	4.99%	-3.38%	主要系本期收购合营企业策博股东的全部股权后，由合营企业变为全资子公司；
固定资产	61,618,386.15	0.62%	58,010,102.81	0.60%	0.02%	
在建工程					0.00%	
使用权资产	61,787,909.82	0.63%	68,459,350.94	0.71%	-0.08%	
短期借款	710,539,861.12	7.19%	550,910,680.56	5.74%	1.45%	主要系为维护银行长期合作增加部分贷款所致；
合同负债	903,889,106.43	9.15%	999,881,631.44	10.42%	-1.27%	
长期借款					0.00%	
租赁负债	49,614,586.59	0.50%	57,311,488.02	0.60%	-0.10%	

交易性金融资产	2,384,319,773.45	24.13%	1,848,338,301.67	19.26%	4.87%	主要系公司本期购买理财基金增多所致；
应收票据	20,000,000.00	0.20%	131,900,000.00	1.37%	-1.17%	主要系上期应收票据到期兑付减少所致；
应收账款融资	62,300,000.00	0.63%	8,770,000.00	0.09%	0.54%	主要系公司本期末“6+9 银行”的应收票据比上年末增加所致；
预付款项	224,537,957.38	2.27%	123,195,913.05	1.28%	0.99%	主要系 4 季度多部电视剧、电影处于筹备期，预付制片费增加所致；
其他应收款	24,206,947.25	0.25%	36,653,927.56	0.38%	-0.13%	主要系应收暂付款减少所致
其他流动资产	90,913,365.89	0.92%	70,035,205.47	0.73%	0.19%	主要系预交税费及待抵扣增值税增加所致；
长期应收款	3,893,763.00	0.04%	1,087,509.00	0.01%	0.03%	主要系本期员工购车、购房的长期借款较上年同期增加所致；
无形资产	7,203,727.67	0.07%	5,822,057.90	0.06%	0.01%	
商誉	748,840,727.84	7.58%	391,622,255.42	4.08%	3.50%	主要系本期收购霍城森联影视有限公司、霍尔果斯森联影视有限公司、霍尔果斯梓轩娱乐有限公司三家非同一控制公司所致；
应付账款	425,932,990.15	4.31%	614,998,345.30	6.41%	-2.10%	主要系本期支付电影制片款与结算款增加所致；
预收款项	48,389,015.46	0.49%	11,895,015.46	0.12%	0.37%	主要系本期电影、电视剧预收制片款增加所致；
其他应付款	69,868,456.00	0.71%	94,530,615.87	0.99%	-0.28%	主要系公司收购华剧汇员工持股份额，子公司限制现股票回购义务减少；其次是应付暂收款减少；
应交税费	42,985,174.59	0.44%	78,908,242.22	0.82%	-0.38%	主要系本年末应交所得税较上年期末减少所致；
一年内到期的非流动负债	109,342,427.06	1.11%	14,402,921.93	0.15%	0.96%	主要系本期收购霍城森联影视有限公司、霍尔果斯森联影视有限公司、霍尔果斯梓轩娱乐有限公司的一年内需要支付的股权应付款增加所致；
其他流动负债	76,449,509.58	0.77%	69,770,724.83	0.73%	0.04%	
长期应付款	178,253,449.72	1.80%			1.80%	主要系本期收购霍城森联影视有限公司、霍尔果斯森联影视有限公司、霍尔果斯梓轩娱乐有限公司的超

						过一年的股权应付款增加所致；
递延收益	0.00	0.00%	7,457,725.67	0.08%	-0.08%	主要系增值税加计抵减未使用部分政策到期冲回所致；
递延所得税负债	15,785,785.52	0.16%	2,078,424.19	0.02%	0.14%	主要系公司计提森联公司评估增值、交易性金融资产公允价值变动相关以及计提租赁负债相关的递延所得税负债所致；

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,848,338,301.67	25,952,645.71			1,659,301,975.71	1,169,273,149.64	20,000,000.00	2,384,319,773.45
4. 其他权益工具投资	383,482,556.19	48,101,021.26	570,482,897.64			30,046,402.68		305,335,132.25
上述合计	2,231,820,857.86	22,148,375.55	570,482,897.64	0.00	1,659,301,975.71	1,199,319,552.32	20,000,000.00	2,689,654,905.70
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动系本期收购森联公司取得的交易性金融资产。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,643,668.95	5,643,668.95	冻结	系因诉讼事项被冻结的银行存款、车辆 ETC 保证金
应收票据	10,000,000.00	10,000,000.00	未终止确认票据	已贴现未到期尚未终止确认

				的票据
长期股权投资	7,561,894.38	7,561,894.38	冻结	系因诉讼事项被冻结的长期股权投资
合 计	23,205,563.33	23,205,563.33		

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,659,301,975.71	2,460,000,000.00	-32.55%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海大笙文化传媒有限公司	文化艺术业	新设	5,000,000.00	40.00%	自有资金	MIRA I Tokyo、林舒	/	/	/	0.00	-166,167.40	否		
合计	--	--	5,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-166,167.40	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券	证券	证券	最初	会计	期初	本期	计入	本期	本期	报告	期末	会计	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

品种	代码	简称	投资成本	计量模式	账面价值	公允价值变动损益	权益的累计公允价值变动	购买金额	出售金额	期损益	账面价值	核算科目	来源
基金	/	/	1,840,000.00	公允价值计量	1,848,338,301.67	27,255,226.03		1,483,539,999.99	1,150,000.00	94,383,119.14	2,229,133,527.69	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	131810	R-001		公允价值计量	0.00			93,853,000.00		1,901,034.55	93,853,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300349	金卡智能		公允价值计量	0.00	-286,130.78		9,228,530.78		-286,130.78	8,942,400.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	688111	金山办公		公允价值计量	0.00	-505,732.96		66,880,477.54	60,101,822.28	376,318.34	7,154,973.60	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	688357	建龙微纳		公允价值计量	0.00	-99,054.63		5,819,777.99	509,315.19	-141,462.80	5,169,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000063	中兴通讯		公允价值计量	0.00	-1,944.07		6,887,608.10	2,105,145.68	-16,062.42	4,766,400.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	603811	诚意药业		公允价值计量	0.00	-38,344.14		6,057,748.21	1,293,876.27	-97,371.94	4,666,500.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	688138	清溢光电		公允价值计量	0.00	95,372.81		4,532,435.23	551,357.60	93,010.57	4,074,088.20	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300674	宇信科技		公允价值计量	0.00	-199,766.44		12,359,617.98	7,946,334.71	-343,283.27	4,070,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300460	惠伦晶体		公允价值计量	0.00	15,817.97		19,612,602.52	15,310,437.68	-255,138.84	4,047,026.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300872	天阳科技		公允价值计量	0.00	-109,556.82		6,657,341.29	2,652,698.87	-89,700.02	3,914,942.40	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	/	其他		公允价值计量	0.00	-173,241.26		3,061,546,372.76	3,046,592,022.70	-49,138,876.28	14,527,915.56	交易性金融资产	自有资金
其他	/	/	917,406,589.45	公允价值计量	383,482,556.19	-48,101,021.00	-570,482,89.00		30,046,402.68		305,335,132.25	其他权益工具	自有资金

					.26	7.64						投资	
合计	2,757,406,589.45	--	2,231,820,857.86	22,148,375.55	-	570,482,897.64	4,776,975,512.39	4,317,109,413.66	46,385,456.25	2,689,654,905.70	--	--	
证券投资审批董事会公告披露日期	2023 年 04 月 24 日												
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 19 日												

## （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
上海华刷汇科技有限公司	子公司	影视发行	252,076,800	479,443,469.92	371,261,267.58	172,857,672.00	78,226,164.86	64,295,239.88
上海克顿文化传媒有限公司	子公司	影视制作、发行	200,000,000	1,920,216,416.59	996,196,865.20	877,557,010.66	133,866,306.67	114,604,575.76

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
杭州策博合伙	股权转让	4,151,212.05
霍城森联影视有限公司	股权转让	18,535,949.74
霍尔果斯森联影视有限公司	股权转让	22,267,957.07

霍尔果斯梓轩娱乐有限公司	股权转让	3,692,105.54
万有影力公司	股权转让	484,937.13
霍尔果斯泽创合影视文化有限公司	股权转让	2,962,801.90
华影时空（杭州）文化科技有限公司	新设子公司	0
大理有风文化发展有限公司	新设子公司	2,964,710.37
上海华策望天树动漫有限公司	新设子公司	0
北海华策影视有限公司	新设子公司	0
天津映思特文化创意有限公司	注销	10,234.19
上海凯缘影视文化有限公司	注销	224.97
上海好故事影视有限公司	注销	16,129.60
深圳时代金球影城有限公司	注销	415,960.59
杭州华策策赢企业管理合伙企业（有限合伙）	注销	2,187,530.61
杭州卓依数字科技有限公司	注销	-733.00
华策爱奇艺影视（天津）有限公司	注销	-1,677.21
杭州大策广告有限公司	注销	0
华策国际（香港）有限公司	注销	2,192,792.13

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司战略

公司的核心战略：内容为王、科技创新、华流出海、产业为基

### （二）2024 年公司经营计划

#### 1、坚定头部战略，集聚头部资源，为长期发展积蓄力量。

公司核心主业在剧集，剧集胜负手在打造头部爆款内容。2024 年，公司将瞄准国际顶级作品标准，继续抓好创意、好剧本；集聚、加快发展头部制片人，发掘、支持具有创意力的新锐制片人；继续完善数字化、工业化、智能化中后台体系建设，升级组织和人才体系，加强艺人经纪管理中心、商业化中心等业务协同，提高组织运营效率，快速响应外部变化和新业务发展。

#### 2、做精 AI 垂直模型研发，加快 AI 垂直应用上线

一方面做精“有风”垂直模型，聚焦评估这一关键环节，提高评估精准度，全面覆盖古偶、青偶、现代都市、悬疑等细分领域，并为小说改编、剧本优化提供合理化建议；另一方面把垂直应用作为根本目标，不断寻找创意垂类最好的软件/插件，做好推广应用，在具体项目中打磨升级已开发的智能系统，实现开发时间缩短、高质量创意数量增加、国际化头部项目能力提升的目标。

#### 3、激励核心人才，建设好贡献者文化

公司将按照“四个领先”（创意领先、人才领先、激励领先、文化领先）的目标原则，激励核心人才，以“共识、共担、共创、共享”为理念，全面升级合伙人的管理工作，建设好贡献者文化。

#### 4、加大战略投资赋能，加快头部资源集聚，加速生态业务跨越式发展

公司将坚持既定战略目标，进一步发挥行业领先和上市公司平台优势，推动高质量产业发展，加深主业护城河，抓住科技和新业务发展契机，全面布局相关新领域机会，进一步提升公司价值。具体目标包括：

（1）要利用行业龙头地位，围绕公司新一轮高质量发展要求，加强战略管理体系建设；

（2）充分利用上市公司优势地位，通过投资并购等多种资本手段，充分发挥资本赋能业务的功能和价值；

（3）要形成以内容为主体，产业和资本为两翼，产融互动的发展格局，为公司稳健长期高质量发展目标保驾护航。

关键举措包括：

（1）关注影视版权资产的并购机会，进一步扩大公司版权资产库；

（2）成立专项产业基金，为剧集、电影等优质项目投资支持赋能；

（3）投资聚焦科技驱动和互联网分发领域，构建华策主导的海内外渠道平台；

（4）研究各类新业务发展趋势，特别是 AIGC、微短剧、运营等业务等投资机会。

### （三）公司可能面临的风险

#### 1、宏观经济波动和政策监管变化的风险

##### （1）宏观经济波动风险

公司属于文化影视行业，下游客户主要为电视台、新媒体视频网站等客户，其商业模式主要依赖于广告、会员收入。因此，公司的生产经营将受到宏观经济波动以及下游行业周期性变化的影响。虽然公司坚持创意领先、内容为王，不断提升内容作品的品质和竞争力，通过实施内容多元化发展战略降低风险。但是，如果宏观经济出现波动或下游行业出现周期性变化，仍将会对公司内容作品的市场需求造成一定的影响。此外，随着公司在手现金和购买理财的增加，虽然公司建立了风险防范措施，但仍将面临购买的理财产品收益受宏观经济和市场波动影响不达预期的可能。

##### （2）政策监管风险

文化影视行业具有涉及意识形态的特殊属性，现阶段国家对此执行较为严格的监管政策。影视作品的制作、进口、发行等环节均实行许可制度，禁止出租、出借、出卖、转让或变相转让各

类许可证。若公司的内容作品在制作过程中违反了相关监管规定，该内容作品可能面临无法播出的风险，前期投入均将受到损失；公司也可能面临受到行政主管部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款、吊销相关许可证及市场禁入等处罚的风险。随着行业持续的规范整治，尽管公司积极响应行业主管部门号召，携手同行积极规范市场秩序，促进市场公平竞争；带头引导制作机构科学合理安排制作成本结构；规范收入分配秩序、加强片酬管理，推广使用标准化、制度化劳务合同；加强行业规范教育、加强思想政治引领。但是，如果内容作品的主要创作人员因触犯国家法律法规、行业自律、社会公序良俗等遭到法律、行政监管、行业或消费者抵制的，仍将对公司内容做到销售和公司业绩造成不利影响。

## 2、市场竞争的风险

文化影视行业一直处于充分竞争状态。近年来，业内企业资源加速集聚，行业竞争愈发激烈，行业格局持续变化，视频网站自制内容兴起。公司始终专注于优质内容的提供，充分发挥运营优势，继续巩固行业领先的内容营运平台地位。公司持续规模化产出优质内容，需要保持创意化、平台化等能力作为前提，如果有其他公司模仿并超越了公司的前述能力，将带来公司行业竞争力减弱的风险，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

## 3、知识产权纠纷的风险

公司原创作品存在被盗版盗播等知识产权保护的风险。近年来，司法和行政两个途径在保护知识产权方面取得了一定成效，但版权保护仍是一个长期过程，公司在一定时期内仍将面临盗版和知识产权被侵害的风险。此外，随着国内知识产权体系的日益完善和 IP（原创网文、小说、漫画、游戏、节目模式等）的兴起，版权授权愈加细化，客观上也造成了知识产权纠纷增多的风险。

## 4、仲裁和诉讼风险

随着业务版图的不断扩大、运营模式的日趋复杂、行业商业模式的创新，公司面临的仲裁、诉讼和由此导致产生损失的风险有所增加。尽管公司已组建了内部法务团队并聘请了外部专业律师，建立了事前、事中、事后一整套防范和应对体系，但无法完全消除上述风险。若发生该等风险，公司有可能无法取得对公司最有利的判决结果，或虽然取得了对公司有利的结果但判决完全执行存在一定困难，由此可能对公司造成一定不利影响。此外，若公司出现上述风险，也可能发生较高的诉讼、执行等费用，对公司业绩造成一定不利影响。

## 5、内容多元化业务发展存在不确定性的风险

公司业务涵盖了电视剧、电影、网络电影、动画、音乐、短视频等内容领域。公司虽然在作品题材把控、拍摄制作、运营管理、人才聚集等方面相对同行处于领先地位，但仍存在未来业务

发展不确定的风险。影视项目的部分环节具有不确定性，公司可能不能实现全流程的风险精准把控，从而影响影片经济效益的最大化。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求：

2024 计划开机的电视剧：

序号	剧名	题材	集数（拟）	时间计划
1	国色芳华	古装传奇	40	2024 年 Q1 已开机
2	势在必行	当代刑侦	30	2024 年 Q2
3	极限刑诉	当代检察	30	2024 年 Q2
4	都是好时光	都市情感	40	2024 年 Q2
5	太平年	重大历史	40	2024 年 Q2
6	想把你和时间藏起来	当代都市	32	2024 年 Q3
7	我们的河山	近代革命	30	2024 年 Q3
8	家业	古代传奇	40	2024 年 Q3
9	花常好月长圆人长久	当代都市	36	2024 年 Q4
10	战争和人	革命历史	60	2024 年 Q4

2024 年度电影开机计划：

序号	名称	参与方式	时间计划
1	狂野时代	主控	2024 年 Q1 已开机
2	刺杀小说家 2	主控	2024 年 H2

2024 年度电影上映计划：

序号	名称	参与方式	时间计划
1	我的朋友安德烈	主控	2024 年 H2
2	亲爱的妈妈	主控	2024 年 H2
3	误判	主控	2024 年 H2
4	我认识我妈妈	参投并联合发行	2024 年 H2
5	寻秦记	主控	2024 年 H2
6	守阙者	参投	2024 年 H2

2024 年动画片/动画电影生产计划：

序号	名称	集数	时间计划
1	怪兽遥控器	26 集	2024 年 Q4 完成制作
2	挑战大魔王 2	52 集	2024 年 Q2 完成制作
3	一品芝麻狐之红线缘	120 分钟	2025 年 Q4 完成制作

2024 年度预计播出的动画片：

序号	名称	播出时间	播出平台
1	小老鼠雷迪克 5	2024 年 Q4	优酷

2024 年度预计上映动画电影：

序号	名称	参与方式	时间计划
1	2024 年迷你特工队	参投发行	2024 年内上映
2	转生成为了只有乙女游戏破灭 Flag 的邪恶大小姐	引进发行	2024 年内上映

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 05 日	网络平台	网络平台线上交流	个人	所有参与公司 2022 年业绩说明会的投资者	主要内容是关于公司业绩、财务指标、行业情况、公司经营况以及 2022 年度分红事项等。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年 05 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券、白犀投资、中国人保资产管理有限公司、上海亘曦私募基金管理有限公司、同巨投资共 6 名投资者	主要内容是关于行业发展趋势、公司业务及未来规划介绍。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年 08 月 24 日	公司会议室	实地调研	机构	东吴证券、天治基金、弥远投资、三鑫资产、准星基金、恒越基金、山西证券资管共 7 名投资者	主要内容是关于行业发展趋势、公司业务及未来规划介绍。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年 09 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	前海人寿共 5 名投资者	主要内容是关于行业发展趋势、公司业务及未来规划介绍。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年 11 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	华安基金、中银基金、太平基金、宁银理财、平安资管、国泰基金、建信基金、长安基金、信达澳亚、广发证券、诺安基金、博时基金、大成基金、东吴证券、交银施罗德、中银基金、招商证券、汇丰晋信基金、乘是资产、万和证券自营部、宝盈基金、新华资产、平安基金、广发基金、海通、开源传媒、嘉实、国投瑞银基金、兴全基金、南方基金、创金合信、建信基金、运舟资本、景顺长城、金鹰基金、宝盈基金、百年保险资管、中邮基金、国联基金、高毅资产、民生证券、鹏扬基金、鹏华基金、信达证券、深圳市前海国泓私募基金有限公司、中银基金、嘉实基金、创金合信基金、兴证资管、鹏扬基金、富安达基金、友邦人寿、前海开源基金、中国人寿、财达自营、国寿养老、前海开源、泽泉投资、国投瑞银、申	主要内容是关于行业发展趋势、公司业务及未来规划介绍。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

				万宏源研究、信达证券、工银瑞信、长盛基金、上海运舟私募基金管理公司、东吴自营、大家资产、宏利基金、新传奇投资、泓德基金、东方证券、摩根士丹利、人保养老、宁银理财、海通传媒、东北传媒、华西基金、前海人寿、东方证券共 99 名投资者。		
--	--	--	--	---	--	--

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和有关的法律法规、规范性文件的有关规定，建立和完善现代企业制度，并不断地完善公司治理结构，健全公司内部控制制度，健全内部控制体系，进一步提高公司规范运作水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规和《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等公司管理制度的规定和要求，规范公司股东大会的召集、召开程序、提案的审议、投票、表决程序、会议记录及签署、保护中小股东权益等方面的工作。报告期内，公司确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，保证股东对公司重大事项享有知情权和参与权，股东大会对公司的相关事项做出的决策程序规范，决策科学，效果良好。

#### 2、关于公司与控股股东

公司的实际控制人傅梅城、赵依芳夫妇严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》和《防范控股股东及其他关联方占用上市公司资金管理制度》的规定和要求，规范控股股东行为。报告期内实际控制人严格规范自己的行为，通过股东大会行使股东权利，并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在损害公司及其他股东利益的情况。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事。报告期内，公司董事会由 9 名成员组成，其中独立董事 3 名，公司董事会人数和人员构成符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，董事具有履行职务所必需的知识、技能和素质。董事会下设有战略决策委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。公司董事会建立了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会战略决策委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名与考核委员会实施细则》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。报告期内公司董事会会议严格按照董事会议事规则召开，本年共召开董事会会议 5 次，公司各位董事能够依照规则认真履行职责，定期参加会议，维护公司和全体股东的权益。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事，监事会的人数和人员构成符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。公司建立了《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司也采取了有效措施保障监事的知情权，能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员进行监督的权利。报告期内，公司共召开监事会会议 5 次，监事列席或出席了报告期内的所有董事会和股东大会。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立并完善了公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评。

#### 6、关于信息披露与透明度

报告期内公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、证券时报、中国证券报为公司信息披露的指定媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，并主动承担更多的社会责任，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

8、公司有专门的内审人员在董事会审计委员会的领导下对公司的内部控制、项目运行及财务状况等进行审计和监督。加强了公司内部监督和风险控制，保障了公司财务管理、会计核算和生产经营等符合国家各项法律法规要求，维护了包括中小投资者股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

### 1、业务独立

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司已构建起以电视剧、电影内容为核心，战略发展动画、音乐、艺人经纪、版权运营、国际新媒体、整合营销、影城等细分领域业务的全产业生态体系，公司控股股东控制的其他企业均不从事相同或相似的业务。公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。

### 2、资产独立

公司对拥有的资产拥有完全的控制权和支配权，与控股股东及实际控制人之间资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在被关联方占用的情形，也不存在产权纠纷。

### 3、人员独立

公司董事、监事以及高级管理人员的任职，均按照《公司法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件规定的程序进行。公司员工均独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，公司的总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取报酬。公司财务人员也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

### 4、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，并根据经营发展需求，结合公司实际情况，建立了独立、完整的各级管理部门。公司建立了较为完善的组织结构，并依照《公司章程》和内部管理体制独立行使自己的职权。公司生产经营和办公机构独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

### 5、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，并配备专职财务管理人员。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，财务决策充分独立。公司开设独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情况，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情形。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会决议	年度股东大会	39.36%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的相关公告
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.19%	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 28 日	具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的相关公告

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

#### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

#### 七、董事、监事和高级管理人员情况

##### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
赵依芳	女	65	董事长	现任	2022 年 01 月 07 日	2025 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0	
傅梅城	男	67	联席董事长	现任	2022 年 01 月 17 日	2025 年 05 月 18 日	348,135,743	0	0	0	348,135,743	
傅斌星	女	40	董事, 总裁	现任	2022 年 01 月 07 日	2025 年 05 月 18 日	15,599,857	0	0	0	15,599,857	
夏欣才	男	51	董事	现任	2019 年 04 月 19 日	2025 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0	
吴凡	男	39	董事	现任	2015 年	2025 年	0	0	0	0	0	

					04月08日	05月18日						
季薇	女	49	董事	现任	2022年05月19日	2025年05月18日	0	0	0	0	0	
芮斌	男	53	独立董事	现任	2022年05月19日	2025年05月18日	0	0	0	0	0	
倪宣明	男	40	独立董事	现任	2019年04月19日	2025年05月18日	0	0	0	0	0	
杜烈康	男	51	独立董事	现任	2019年12月23日	2025年05月18日	0	0	0	0	0	
曹郁	男	40	监事会主席	现任	2022年05月19日	2025年05月18日	0	0	0	0	0	
叶晓艳	女	46	监事	现任	2019年04月19日	2025年05月19日	0	0	0	0	0	
连雅雯	女	40	监事	现任	2022年05月19日	2025年05月18日	0	0	0	0	0	
陈敬	男	50	财务总监	现任	2019年12月06日	2025年05月18日	0	0	0	0	0	
张思拓	男	34	董事会秘书	现任	2020年06月01日	2025年05月18日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	363,735,600	0	0	0	363,735,600	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、**赵依芳女士**，1959年出生，中国国籍，无境外居留权，杭州市政府参事，毕业于浙江广播电视大学，杭州大学研究生课程进修。曾任浙江省东阳市妇联副主任、东阳市电视台台长、东阳市广电局副局长、浙江华新影视有限责任公司董事长兼总经理等职，还曾担任浙江省东阳市人大常委、浙江省金华市人大代表等社会职务。现任浙江华策影视股份有限公司董事长，大策投资董事长，上海克顿文化传媒有限公司董事长，兼任浙商总会副会长、中国电视剧制作产业协会副会长、中国电视艺术家协会影视合作促进委员会副会长、中国电视艺术家协会职业道德委员会委员等社会职务。

2、**傅梅城先生**，1957 年出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于浙江广播电视大学，专科学历，2000 年投资设立杭州华新影视制作有限公司（杭州大策投资有限公司前身），2005 年投资设立浙江华策影视股份有限公司，长期担任本公司董事长，现任本公司联席董事长，大策投资董事、总经理，浙江华艺置业有限公司董事等职。

3、**傅斌星女士**，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，伦敦城市大学卡斯商学院电影商业硕士，浙江省政协委员，现任浙江华策影视股份有限公司董事、总裁，兼任华策影视（北京）有限公司董事长，上海克顿文化传媒有限公司总裁等职。

4、**夏欣才先生**，1973 年出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于南京大学，硕士研究生学历。2007 年 12 月起历任苏州广电总台副台长、总编辑，苏州日报社社长等职，2017 年 12 月任杭州大策投资有限公司总裁，现任公司董事。

5、**吴凡先生**，1985 年出生，中国国籍，曾任上海克顿文化传媒有限公司数据中心节目执行，上海辛迪加影视有限公司总经理助理，现任本公司董事。

6、**季薇女士**，1974 年出生，华映资本创始管理合伙人，拥有英国帝国理工学院 MBA 学位。众源母基金基金投委会委员，中国数字经济投融资联盟第一届理事会理事。

季薇在风险投资领域拥有超十六年的投资经验，在从事风险投资行业之前，她曾任新邦资本执行董事，在对冲基金和交易领域有深入研究。2008 年创立华映资本后，带领华映资本在科技、消费、企业服务和 TMT 等领域进行一系列投资和布局，助力华映资本成为中国领先的创新驱动的私募股权基金，在私募股权领域公认的清科、投中、36kr、中国证券报等多个机构和媒体排名中一直位列创业投资机构 TOP 50 行列。季薇女士本人也获得福布斯、清科、投中、36Kr、21 世纪经济报道、界面新闻等多家机构评选的最佳投资人、最佳女性投资人及最受创业者欢迎的投资人等上百个奖项。

在华映资本已经投资的近 260 家企业中，季薇主导参与的知名投资案例有天鸽互动（01980.HK）、锦和商业（603682）、微盟集团（2013.HK）、BOSS 直聘（BZ.0）、海蝶音乐、璧仞科技、和府捞面、黄天鹅、本源量子、白小 T、TENWAYS 和界面·财联社等。

7、**芮斌先生**，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海铁道学院（现“同济大学”），学士学位。曾任英特尔亚太研发有限公司战略发展总监；上海文广 SMG 上海东方宽频传播有限公司总经理；百视通新媒体股份有限公司高级副总裁；华为技术有限公司华为终端首席战略官消费者 BG 副总裁；好利来（中国）电子科技股份有限公司董事、总经理。现任深圳市前海芮邦企业管理咨询股份有限公司董事长、合鲸资本合伙人。兼任上海至胜智能科技股份有限公

司独立董事、极米科技股份有限公司独立董事、深圳市天威视讯股份有限公司独立董事、通力科技股份有限公司独立董事、硅谷数模(苏州)半导体股份有限公司独立董事。

**8、杜烈康先生**，1973 年出生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，硕士学历，高级会计师、注册会计师、注册税务师。历任天健会计师事务所审计员、项目经理、部门经理、党委委员。现任浙江核新同花顺网络信息股份有限公司财务总监，兼任道生天合材料科技（上海）股份有限公司、杭州纵横通信股份有限公司、杭州前进齿轮箱集团股份有限公司独立董事。

**9、倪宣明先生**，1984 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，清华大学应用经济学博士，中国科学院数学与系统科学研究院数学博士后，主要研究领域包括私募基金与创业投资、数量金融、金融科技等，在高水平学术期刊发表论文五十余篇，出版《公司估值：方法论与思想史》《机器学习在投资组合中的应用研究》《金融计量学导论》《工程经济学》等多本论著。曾任职于中信资产下属北京淳信资本管理有限公司，负责私募投资基金管理及多个资本运营项目，现任北京大学软件与微电子学院（金融信息与工程管理系）副教授，兼任浙江云中马股份有限公司、浙江中欣氟材股份有限公司、浙江杭化科技股份有限公司、无锡阳光精机股份有限公司独立董事。

**10、曹郁先生**，1984 年出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于北京大学，研究生学历，曾任中钢集团团委副书记、干部管理处干部，公司北京事业群人事行政总监等职务，现任公司首席人才官。

**11、叶晓艳女士**，1978 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。曾任上海克顿文化传媒有限公司综合部副经理、人事经理，人事财务部人事副总监，现任上海克顿文化传媒有限公司人事行政部人事总监。

**12、连雅雯女士**，1983 年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，曾任公司北京事业群人事行政部副总监，现任公司北京事业群人事行政部总监职务。

**13、陈敬先生**，1974 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，中级会计师、浙江省会计领军人才，曾任浙江商源集团有限公司财务副总监、远洲集团股份有限公司财务副总监、杭州群丰果品连锁有限公司财务总监等职，现任公司财务总监。

**14、张思拓先生**，1990 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，曾任浙江大华技术股份有限公司证券事务助理、杭州安恒信息技术有限公司证券事务代表、浙江华策影视股份有限公司证券事务代表，现任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
傅梅城	杭州大策投资有限公司	董事兼总经理	2000年12月05日	至今	否
赵依芳	杭州大策投资有限公司	董事长	2000年12月05日	至今	否
夏欣才	杭州大策投资有限公司	总裁	2017年12月01日	至今	是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
傅梅城	浙江华艺置业有限公司	董事	2007年08月03日	至今	否
傅梅城	浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司	董事长	2022年07月14日	至今	否
傅梅城	杭州文诚创业投资有限公司	董事	2014年12月22日	至今	否
傅梅城	杭州华策文化旅游产业发展有限公司	执行董事	2018年03月12日	至今	否
傅梅城	杭州华策新文创教育科技有限公司	执行董事	2019年06月06日	至今	否
赵依芳	浙江华策教育科技有限公司	董事长	2018年07月10日	至今	否
赵依芳	浙江传策影视科技有限责任公司	董事	2016年08月31日	至今	否
夏欣才	上海策疆文化发展有限公司	执行董事	2019年07月01日	至今	否
夏欣才	杭州策行无疆企业管理有限责任公司	执行董事	2019年04月01日	至今	否
夏欣才	浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司	副董事长	2018年07月01日	至今	否
夏欣才	浙江华策教育科技有限公司	副董事长	2018年07月01日	至今	否
夏欣才	杭州策蓝实业开发有限公司	董事、总经理	2019年08月01日	至今	否
夏欣才	浙江策平产业运营管理有限公司	董事长	2020年10月01日	至今	否
夏欣才	杭州华策文化旅游产业发展有限公司	总经理	2018年03月01日	至今	否
夏欣才	华流浙江影视产业国际合作区运营管理有限公司	执行董事	2020年07月20日	至今	否
夏欣才	杭州策峰科技有限公司	董事长	2022年03月16日	至今	否
夏欣才	杭州昀昇科技有限公司	执行董事	2023年11月14日	至今	否
夏欣才	杭州霁明科技有限公司	执行董事	2023年11月15日	至今	否
倪宣明	北京大学	副教授	2020年08月01日	至今	是
倪宣明	浙江云中马股份有限公司	独立董事	2020年04月01日	2024年12月01日	是
倪宣明	浙江中欣氟材股份有限公司	独立董事	2022年08月01日	2025年07月31日	是
倪宣明	浙江杭化科技股份有限公司	独立董事	2022年07月01日	2025年06月30日	是
倪宣明	无锡阳光精机股份有限公司	独立董事	2023年11月07日	2024年12月16日	是
杜烈康	浙江核新同花顺网络信息股份有限公司	财务总监	2007年12月12日	至今	是

杜烈康	道生天合材料科技（上海）股份有限公司	独立董事	2020年06月24日	至今	是
杜烈康	杭州纵横通信股份有限公司	独立董事	2021年11月05日	至今	是
杜烈康	杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	独立董事	2023年01月06日	至今	是
傅斌星	浙江华艺置业有限公司	董事长	2007年11月14日	至今	否
芮斌	新国脉数字文化股份有限公司	董事	2017年05月25日	2023年06月29日	是
芮斌	极米科技股份有限公司	独立董事	2019年07月20日	2025年07月13日	是
芮斌	深圳市天威视讯股份有限公司	独立董事	2020年12月28日	2026年12月27日	是
芮斌	深圳市前海芮邦企业管理咨询股份有限公司	董事长	2016年10月13日	至今	否
芮斌	上海合鲸乐宜私募基金管理有限公司	合伙人	2014年12月01日	至今	否
芮斌	上海至胜智能科技股份有限公司	独立董事	2015年12月28日	至今	否
芮斌	好利来（中国）电子科技股份有限公司	董事、总经理	2021年06月17日	2023年12月22日	是
芮斌	好利来（厦门）电路保护科技有限公司	执行董事	2021年06月23日	2023年12月22日	否
芮斌	无锡金硅半导体有限公司	执行董事	2021年02月24日	2023年12月22日	否
芮斌	好利智行（厦门）科技有限公司	执行董事	2022年02月17日	2023年12月22日	否
芮斌	厦门灵利集成电路技术有限公司	董事长	2022年08月17日	2023年11月03日	否
芮斌	通力科技股份有限公司	独立董事	2022年03月11日	2024年11月09日	是
芮斌	硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司	独立董事	2022年07月08日	2025年06月21日	是
季薇	华映资本管理有限公司	执行董事兼总经理	2013年07月12日	至今	否
季薇	华映光辉投资管理（苏州）有限公司	董事兼总经理	2010年08月09日	至今	否
季薇	华映光辉投资管理（苏州）有限公司上海分公司	负责人	2010年11月11日	至今	是
季薇	常熟华映东南投资有限公司	董事兼总经理	2011年09月20日	至今	否
季薇	无锡华映文化产业投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2011年10月19日	至今	否
季薇	苏州工业园区八二五新媒体投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2014年08月15日	至今	否
季薇	苏州华映资本管理有限公司	执行董事、总经理	2014年06月30日	至今	否
季薇	上海八二五新媒体投资管理有限公司	董事兼总经理	2014年09月18日	至今	否
季薇	杭州聚彤投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2015年07月02日	至今	否
季薇	苏州苏报华晟新媒体投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2015年04月09日	至今	否
季薇	苏州工业园区八二五二期新媒体投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2015年08月05日	至今	否
季薇	杭州华映峰极投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2015年06月30日	至今	否
季薇	杭州汇想股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2015年07月02日	至今	否

季薇	杭州亿旭股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2016年03月10日	至今	否
季薇	海南华映信息科技有限公司	执行董事兼总经理	2020年04月21日	至今	否
季薇	上海映眸企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2020年06月23日	至今	否
季薇	上海柚映企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2020年04月14日	至今	否
季薇	上海铭映企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2018年05月23日	至今	否
季薇	南京华映中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2020年09月09日	至今	否
季薇	南京创熠华映微盟新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2019年12月25日	至今	否
季薇	南京华映股权投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2019年08月12日	至今	否
季薇	常熟华亿六期股权投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2020年03月10日	至今	否
季薇	常熟华映常赫投资咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2020年11月11日	至今	否
季薇	常熟华映微盟科技投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2019年01月10日	至今	否
季薇	常熟华映消费成长基金合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2018年02月11日	至今	否
季薇	苏州华映六期投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2019年01月09日	至今	否
季薇	上海多映企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2021年02月26日	至今	否
季薇	赣州华映信和投资咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2020年04月27日	至今	否
季薇	北京华甫达信息技术有限公司	董事	2015年05月14日	至今	否
季薇	北京微媒互动科技股份有限公司	董事	2015年07月08日	至今	否
季薇	上海阅客信息科技有限公司	董事	2016年05月19日	至今	否
季薇	苏州蓝白红影业有限公司	董事	2018年05月15日	至今	否
季薇	北京梵锐多文化传媒有限公司	董事	2018年07月20日	至今	否
季薇	上海东犁文化传播有限公司	董事	2020年07月09日	至今	否
季薇	北京万维之道信息技术有限公司	董事	2020年09月08日	至今	否
季薇	杭州微念品牌管理有限公司	董事	2020年10月27日	至今	否
在其他单位任职情况的说明	赵依芳、吴凡、傅斌星、张思拓、叶晓艳分别兼任部分子公司董事、监事、高级管理人员等职务。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2022年7月12日，公司收到深圳证券交易所创业板公司管理部《关于对浙江华策影视股份有限公司的监管函(创业板监管函(2022)第121号)

2022年9月29日，公司收到中国证券监督管理委员会浙江监管局《关于对浙江华策影视股份有限公司及相关员采取出具警示函措施的决定》(〔2022〕97号)

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司《薪酬与考核委员会实施细则》的规定执行；独立董事津贴根据《独立董事工作细则》执行，由董事会制定议案，股东大会审议通过。

董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：根据其管理岗位的主要范围、职责、重要性及其他相关企业相关岗位的薪酬水平指定薪酬方案。

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：除三位独立董事外的其他人员报酬在本报告期内按月按时发放，独董津贴按季度发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵依芳	女	65	董事长	现任	266.51	否
傅梅城	男	67	联席董事长	现任	101.41	否
傅斌星	女	40	董事，总裁	现任	297.29	否
吴凡	男	39	董事	现任	48	否
夏欣才	男	51	董事	现任	0	是
季薇	女	49	董事	现任	0	否
芮斌	男	53	独立董事	现任	8	否
倪宣明	男	40	独立董事	现任	8	否
杜烈康	男	51	独立董事	现任	8	否
曹郁	男	40	监事会主席	现任	87.36	否
叶晓艳	女	46	监事	现任	36	否
连雅雯	女	40	监事	现任	42.56	否
陈敬	男	50	财务总监	现任	124.26	否
张思拓	男	34	董事会秘书	现任	78.66	否
合计	--	--	--	--	1,106.05	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第六次会议	2023年04月16日	2024年04月17日	具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的相关公告
第五届董事会第七次会议	2023年04月24日	2023年04月26日	具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的相关公告
第五届董事会第八次会议	2023年08月17日	2023年08月18日	具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的相关公告
第五届董事会第九次会议	2023年10月24日	2023年10月25日	具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的相关公告
第五届董事会第十次会议	2023年12月12日	2023年12月13日	具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的

			相关公告
--	--	--	------

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
赵依芳	5	3	2	0	0	否	2
傅梅城	5	0	5	0	0	否	2
傅斌星	5	1	4	0	0	否	2
夏欣才	5	1	4	0	0	否	2
吴凡	5	0	5	0	0	否	2
季薇	5	0	5	0	0	否	1
芮斌	5	0	5	0	0	否	2
倪宣明	5	0	5	0	0	否	2
杜烈康	5	0	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》等相关法规规定开展工作，勤勉尽责，对公司的定期报告、续聘审计机构、利润分配、内部控制、公司治理相关制度等事项进行了探讨审议，独立董事根据自身的专业优势，对相关的重要事项作出独立、客观、公正的判断，发表了独立意见。公司董事根据公司实际情况，科学审慎决策，给公司的经营管理、规范运作提出了合理的建议并均被得以采纳，为公司未来的健康发展出谋划策，切实维护了公司全体股东特别是中小投资者的利益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审	杜烈康、倪宣明、	5	2023年01月13	审议会计师事务所关于公司2022年度财务报告审计计划	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会		

计委会	傅梅城		日	的报告、公司 2022 年度审计工作报告及 2023 年度审计工作计划，同意将 2022 年度未经审计的财务审计报告提交会计师事务所审计	监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》的规定对审议事项进行审核，并提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事审计委员会	杜烈康、倪宣明、傅梅城	5	2023 年 03 月 27 日	审议会计师事务所关于公司 2022 年年度报告初步审计结果的汇报	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》的规定对审议事项进行审核，并提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事审计委员会	杜烈康、倪宣明、傅梅城	5	2023 年 04 月 21 日	审议 2022 年年度报告、2023 年第一季度报告、聘任会计师事务所、2022 年度内部控制自我评价报告、年度工作报告等事项	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》的规定对审议事项进行审核，并提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案		
董事审计委员会	杜烈康、倪宣明、傅梅城	5	2023 年 08 月 11 日	审议 2023 年半年度报告全文及其摘要、公司 2023 年第二季度审计工作报告及第三季度审计工作计划	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》的规定对审议事项进行审核，并提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案		
董事审计委员会	杜烈康、倪宣明、傅梅城	5	2023 年 10 月 19 日	审议 2023 年第三季度报告、公司 2023 年第三季度审计工作报告及第四季度审计工作计划	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会议事规则》的规定对审议事项进行审核，并提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案		
战略决策委员会	赵依芳、吴凡、芮斌、季薇	1	2023 年 01 月 10 日	审议 2023 年公司发展规划	战略委员会就公司所处行业情况及外部面临的挑战做了深入调研和分析，为公司制定中长期发展战略提出了宝贵意见，并一致同意相关议案。		
薪酬与考核委员会	芮斌、傅斌星、杜烈康	1	2023 年 04 月 18 日	审议董事、高级管理人员 2022 年薪酬的确定及 2023 年薪酬方案	薪酬与考核委员会参考同行业上市公司高级管理人员、董事的薪酬，结合公司的实际情况，拟定了 2022 年度公司高级管理人员及董事的薪酬方案，经过充分沟通讨论，一致通过所有		

					议案。		
--	--	--	--	--	-----	--	--

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	75
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	451
报告期末在职员工的数量合计（人）	526
当期领取薪酬员工总人数（人）	526
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	198
销售人员	131
技术人员	43
财务人员	52
行政人员	102
合计	526
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	127
大学本科	267
大学专科	63
专科以下	69
合计	526

### 2、薪酬政策

（1）外部竞争性原则。薪酬体系设计应综合考虑社会物价水平、行业薪酬水平、集团经营状况和支付能力等因素，确保集团薪酬水平具有吸引力和竞争力。

（2）内部公平性原则。员工薪资依据本岗位任职条件和承担职责来确定，实行按职定薪，按劳分配。

（3）激励性原则。员工收入与集团整体效益挂钩，与个人工作绩效挂钩，激励创新，激励贡献，提高员工积极性，充分发挥价值分配体系的激励作用。

### 3、培训计划

培训是公司人才发展和培养的重要途径，是提升公司核心竞争力的驱动力量。

(1) 公司每年初进行培训计划和预算的制定，培训计划制定的指导原则：按“五横三纵”分类、分层次开展培训工作，大力加强企业决策层和管理层的经营管理能力，大力加强影视内容制片专业骨干人员的专业培训，培养后备干部和潜力制片人年轻力量，加强全集团职能、中台赋能员工的岗位技能，提升全体员工的职业素养。学习形式上，关注个体和组织改进建议和改进行动，内训外训相结合，线上线下相结合，

(2) 公司积极完善新员工培训体系，实现入职、在岗、集中培训为一体，贯穿员工成长全过程，积极营造学习型氛围，塑造“以客户为中心、以奋斗者为本、团结协作、长期奋斗”的企业文化。

(3) 推动培训工作的集团多地资源共享、培训共建，不断优化线下、线上培训体系。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策审议和实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，利润分配方案审议通过后在规定时间内进行实施，保证了全体股东的利益。报告期内，公司未进行利润分配政策的变更。

2023年4月24日、2023年5月19日，公司分别召开的第五届董事会第七次会议、第五届监事会第七次会议和2022年年度股东大会审议通过了《2022年度利润分配预案》，以截止2022年12月31日公司总股本1,901,073,701股扣除回购专户上股份30,557,000股后的股本总额1,870,516,701股为基数，按每10股派发现金股利人民币0.22元（含税），现金分红总额41,151,367.42元（含税）；不送红股；不以资本公积金转增股本。公司独立董事就本次利润分配方案发表了同意的独立意见。2023年5月29日，公司实施了上述利润分配实施方案。本次利润分配方案实施的决策程序完备，分红标准和比例明确清晰，符合《公司章程》和股东大会决议的要求。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0.41
每10股转增数（股）	0

分配预案的股本基数（股）	1,870,516,701
现金分红金额（元）（含税）	76,691,184.74
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	76,691,184.74
可分配利润（元）	2,054,884,855.57
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2023 年度实现归属于上市公司股东净利润 382,231,002.93 元，加上年初未分配利润 1,801,805,927.40 元，减去提取法定盈余公积 74,073,424.05 元，减去已分配的 2022 年度分红金额 41,151,367.42 元，加上其他综合收益的累计公允价值变动转入 -13,927,283.29 元，2023 年度实际可供股东分配利润为 2,054,884,855.57 元，母公司实际可供股东分配利润为 2,054,884,855.57 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司的资本公积金余额为 3,501,804,419.98 元。</p> <p>公司 2023 年度的利润分配方案为：以截止 2023 年 12 月 31 日公司总股本 1,901,073,701 股扣除回购专户上股份 30,557,000 股后的股本总额 1,870,516,701 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 0.41 元（含税），现金分红总额 76,691,184.74 元（含税）；不送红股；不以资本公积金转增股本。本次股利分配后剩余未分配利润结转下一年度。若董事会审议利润分配方案后，公司股本发生变动的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

报告期内，公司未有股权激励计划。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规，认真履行职责。其薪酬与考核以公司经济效益及工作目标为出发点，根据公司 2023 年度经营计划、高级管理人员分管工作的职责和业绩完成情况，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行综合考核，认为公司高级管理人员较好地完成了 2023 年度工作任务。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司及控股子公司中层管理人员、核心骨干人员及经董事会认定的其它员工	29	5,388,800	无	0.29%	合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持有份额 (元)	报告期末持有份额 (元)	占持股计划总份额的 比例
夏欣才	董事	2,000,000	0	6.67%
任沈琦	原监事	800,000	0	2.67%
陈敬	财务总监	1,000,000	0	3.33%
张思拓	董事会秘书	800,000	0	2.67%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

本员工持股计划所持有的 5,388,800 股公司股份已于 2023 年 1 月 18 日至 2023 年 3 月 13 日通过集中竞价、大宗交易方式全部出售完毕，出售股份数量占公司总股本的 0.2881%，具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上的《关于 2021 年度员工持股计划股份出售完毕暨实施完成的公告》（公告编号：2023-007）。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督，由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行有效，不存在重大遗漏。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

公司加强内部控制培训及学习。公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
霍城森联影视有限公司	严格按照《内部控制制度》对子公司进行内部管理以及风险控制	2023年7月4日成为公司控股子公司	无	不适用	不适用	不适用
霍尔果斯森联影视有限公司	严格按照《内部控制制度》对子公司进行内部管理以及风险控制	2023年7月4日成为公司控股子公司	无	不适用	不适用	不适用
霍尔果斯梓轩娱乐有限公司	严格按照《内部控制制度》对子公司进行内部管理以及风险控制	2023年7月4日成为公司控股子公司	无	不适用	不适用	不适用
绍兴万有影力影院有限公司	严格按照《内部控制制度》对子公司进行内部管理以及风险控制	2023年11月9日成为公司控股子公司	无	不适用	不适用	不适用
霍尔果斯泽创合影视文化有限公司	严格按照《内部控制制度》对子公司进行内部管理以及风险控制	2023年11月28日成为公司控股子公司	无	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月24日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：1) 公司董事、监事和高级管理人员的重大舞弊行为；2) 因存在重大错报，公司更正已公布的财务报告；3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；4) 审计委员会和内审部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2) 未建立反舞弊程序和控制措施；3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要根据其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷。如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。</p>

	缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过税前利润营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

具体内容详见同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年度社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见本报告第三节管理层讨论与分析“四、主营业务分析——2、收入与成本——（6）报告期内合并范围是否发生变动”

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	155
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	张文娟、刘嘉琦
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年，1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为被告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总	8,452.08	不涉及	部分尚未开庭、部分正在审理、部分已审结	无重大影响	依法执行	不适用	不适用
公司作为原告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总	9,651.13	不涉及	部分尚未开庭、部分正在审理、部分已审结在执行中	无重大影响	依法执行	不适用	不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司全资子公司华策影视（北京）有限公司向关联方北京文心华策文化科技有限公司以市场公允价格租赁办公场所，本期支付租金 524.79 万元，具体详见本报告第十节财务报告十四、关联方及关联交易 5、关联交易情况（3）关联租赁情况之说明。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	252,354	235,002.88	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
合计		254,354	235,002.88	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

##### 1、股份回购事项

2022 年 10 月 22 日，公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意自董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内，使用人民币 8,000 万元至 12,000 万元（均含本数）的自有资金，采取集中竞价交易的方式以不超过人民币 7.00 元/股（含本数）回购公司部分社会公众股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。具体内容详见公司于 2022 年 10 月 25 日刊登在巨潮资讯网上的《关于回购公司股份的报告书》（2022-078）。

截至 2023 年 3 月 20 日，公司本次回购股份方案已实施完毕。公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 14,814,000 股，占公司总股本的 0.78%，最高成交价为 6.87 元/股，最低成交价为 5.17 元/股，支付的总金额为 80,014,456 元（不含交易费用），具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上的《关于回购公司股份实施完成暨股份变动的公告》（公告编号：2022-005）。

##### 2、收购合伙企业暨关联交易事项

2023 年 4 月 16 日，公司召开了第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议并通过了《关于收购合伙企业份额暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金 6,175.7640 万元收购景宁元晖企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“景宁元晖”）99.3614%份额，以自有资金 1,702.701 万元收购景宁元鑫企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“景宁元鑫”）98.3945%份额；同意全资子公司浙江影视产业国际合作实验区西溪投资管理有限公司（以下简称“西溪投资”）以自有资金 39.69 万元收购景宁元晖 0.6386%份额，以自有资金 27.7830 万元收购景宁元鑫 1.6055%份额。

2023 年 6 月，公司完成该收购事项并完成工商变更。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	282,517,950	14.86%				-9,714,750	-9,714,750	272,803,200	14.35%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	282,517,950	14.86%				-9,714,750	-9,714,750	272,803,200	14.35%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	282,517,950	14.86%				-9,714,750	-9,714,750	272,803,200	14.35%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,618,555,751	85.14%				9,714,750	9,714,750	1,628,270,501	85.65%
1、人民币普通股	1,618,555,751	85.14%				9,714,750	9,714,750	1,628,270,501.00	85.65%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,901,073,701	100.00%				0	0	1,901,073,701	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

每年年初，公司高管锁定股数按照董事、监事、高管持有股份总数的 75%重新核定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除限 售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
傅梅城	270,818,057	0	9,716,250	261,101,807	董监高锁定 股	董监高任职期间，每 年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
傅斌星	11,699,893	0	0	11,699,893	董监高锁定 股	董监高任职期间，每 年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
张思拓	0	1,500	0	1,500	董监高锁定 股	董监高任职期间，每 年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
合计	282,517,950	1,500	9,716,250	272,803,200	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,514	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	141,412	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
傅梅城	境内自然人	18.31%	348,135,743	0	261,101,807	87,033,936	质押	122,000,000	
杭州大策投资有限公司	境内非国有法人	17.12%	325,481,020	0	0	325,481,020	质押	139,200,000	
北京鼎鹿中原科技有限公司	境内非国有法人	4.60%	87,431,693	0	0	87,431,693	不适用	0	
吴涛	境内自然人	2.34%	44,539,043	-15,021,186	0	44,539,043	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	1.39%	26,458,982	-3,132,900	0	26,458,982	不适用	0	
王孝安	境内自然人	1.32%	25,000,000	25,000,000	0	25,000,000	不适用	0	
傅斌星	境内自然人	0.82%	15,599,857	0	11,699,893	3,899,964	不适用	0	
浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 31 号私募证券投资基金	其他	0.74%	14,000,000	0	0	14,000,000	不适用	0	
浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 32 号私募证券投资基金	其他	0.68%	12,955,000	0	0	12,955,000	不适用	0	
中国工商银行股份有限公司—华安媒体互联网混合型证券投资基金	其他	0.67%	12,784,868	2,366,068	0	12,784,868	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	傅梅城先生持有杭州大策投资有限公司 97.44% 的股权，双方为一致行动人。傅梅城先生与傅斌星女士为父女关系。傅梅城先生与浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 31 号私募证券投资基金、浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 32 号私募证券投资基金为一致行动人。公司未知								

	其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2017年6月30日，傅梅城先生和大策投资签订了《表决权委托协议》，傅梅城先生将其所持有公司股份对应表决权全权委托给大策投资行使。		
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	公司回购专用证券账户中持股数量30,557,000股。		
前10名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
杭州大策投资有限公司	325,481,020	人民币普通股	325,481,020
北京鼎鹿中原科技有限公司	87,431,693	人民币普通股	87,431,693
傅梅城	87,033,936	人民币普通股	87,033,936
吴涛	44,539,043	人民币普通股	44,539,043
香港中央结算有限公司	26,458,982	人民币普通股	26,458,982
王孝安	25,000,000	人民币普通股	25,000,000
浙江银万私募基金管理有限公司一银万全盈31号私募证券投资基金	14,000,000	人民币普通股	14,000,000
浙江银万私募基金管理有限公司一银万全盈32号私募证券投资基金	12,955,000	人民币普通股	12,955,000
中国工商银行股份有限公司一华安媒体互联网混合型证券投资基金	12,784,868	人民币普通股	12,784,868
方士雄	12,173,400	人民币普通股	12,173,400
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	傅梅城先生持有杭州大策投资有限公司97.44%的股权，双方为一致行动人。傅梅城先生与傅斌星女士为父女关系。傅梅城先生与浙江银万私募基金管理有限公司一银万全盈31号私募证券投资基金、浙江银万私募基金管理有限公司一银万全盈32号私募证券投资基金为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注5）	1、公司分别于2022年10月25日、2023年4月21日公告控股股东大策投资拟自公告披露之日起15个交易日后的6个月内以本公司股份参与转融通证券出借业务，参与股份不超过1,750万股，即不超过当时公司总股本的0.93%（已剔除回购股份）。该业务已于2023年11月17日到期。 2、公司股东王孝安通过普通证券账户持有0股，通过投资者信用证券账户持有25,000,000股，合计持有25,000,000股。 3、公司股东方士雄通过普通证券账户持有0股，通过投资者信用证券账户持有12,173,400股，合计持有12,173,400股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
杭州大策投资有限公司	赵依芳	2000 年 12 月 05 日	91330110727596490M	影视文创园运营和影视教育投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

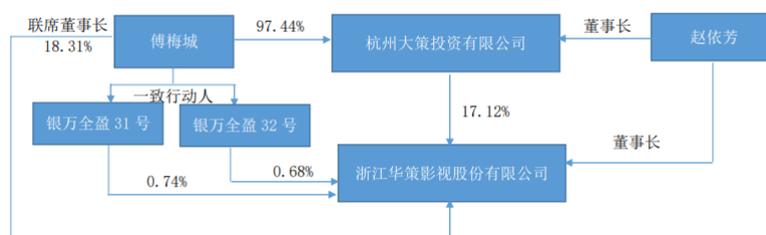
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
傅梅城	本人	中国	否
赵依芳	本人	中国	否
银万全盈 31 号	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
银万全盈 32 号	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	赵依芳任本公司董事长、傅梅城任本公司联席董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

## 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2022 年 10 月 25 日	11,428,571 至 17,142,857	0.60%至 0.90%	8,000 至 12,000	2022 年 10 月 25 日至 2023 年 10 月 21 日	实施股权激励计划或员工持股计划	14,814,000	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 23 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	张文娟、刘嘉琦

审计报告正文

## 审计报告

天健审〔2024〕3505 号

浙江华策影视股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了浙江华策影视股份有限公司（以下简称华策公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华策公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)、五(二)1 及十五(一)。

华策公司的营业收入主要来自于影视剧制作、发行及衍生业务。2023 年度，华策公司实现营业收入人民币 226,742.41 万元，其中电视剧销售业务收入为人民币 199,658.40 万元，占营业收入的 88.06%。

华策公司电视剧销售在电视剧购入或完成摄制并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》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方、购货方可以主导影视剧的使用，已取得收款权利时确认收入。

由于营业收入是华策公司关键业绩指标之一，可能存在华策公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 通过检查主要销售合同、与管理层沟通等程序，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对销售收入进行抽样测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括影视剧发行许可证、销售合同、供带资料、授权书等；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售合同、供带资料、授权书等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

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

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货的成本结转和可变现净值确定

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)及五(一)8。

截至 2023 年 12 月 31 日，华策公司存货账面余额为人民币 177,366.37 万元，跌价准备为人民币 5,534.65 万元，账面价值为人民币 171,831.72 万元。

华策公司发出存货采用个别计价法，主要按照计划收入比例法进行成本结转。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。

由于存货金额重大，且在采用计划收入比例法时对售价的预估和存货可变现净值的确定涉及重大管理层判断，我们将存货成本结转和可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货成本结转和可变现净值确定，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货成本结转和确定存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 以抽样方式复核管理层对成本结转时使用的项目估计总售价，将估计总售价与已实现销售情况、同类型项目销售情况和市场情况等进行比较；

(3) 以抽样方式复核管理层编制的存货项目成本结转计算表；

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 检查期末存货中是否存在距离首次确认收入时间较长、因市场需求变化导致估计售价实现可能性较小等项目，评价管理层是否已合理确定可变现净值；

(6) 检查与存货成本结转和可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (三) 商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(一)17。

截至 2023 年 12 月 31 日，华策公司商誉账面原值为人民币 158,376.28 万元，减值准备为人民币 83,492.21 万元，账面价值为人民币 74,884.07 万元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 评价管理层对华策公司商誉所属资产组的认定和在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华策公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华策公司治理层（以下简称治理层）负责监督华策公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审

计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年四月二十三日

## 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：浙江华策影视股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,836,348,127.17	2,642,037,695.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,384,319,773.45	1,848,338,301.67
衍生金融资产		
应收票据	20,000,000.00	131,900,000.00
应收账款	812,265,196.19	1,080,154,771.83
应收款项融资	62,300,000.00	8,770,000.00
预付款项	224,537,957.38	123,195,913.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,206,947.25	36,653,927.56
其中：应收利息	6,924,693.29	6,619,643.83
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,718,317,200.91	1,901,348,449.65
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	90,913,365.89	70,035,205.47
流动资产合计	8,173,208,568.24	7,842,434,264.58
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	3,893,763.00	1,087,509.00
长期股权投资	158,940,680.20	478,606,406.91
其他权益工具投资	305,335,132.25	383,482,556.19
其他非流动金融资产		
投资性房地产	83,987,322.04	87,112,491.40
固定资产	61,618,386.15	58,010,102.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	61,787,909.82	68,459,350.94
无形资产	7,203,727.67	5,822,057.90
开发支出		
商誉	748,840,727.84	391,622,255.42
长期待摊费用	9,484,657.39	10,263,866.86
递延所得税资产	264,701,816.04	269,406,280.28
其他非流动资产	100,000.00	
非流动资产合计	1,705,894,122.40	1,753,872,877.71
资产总计	9,879,102,690.64	9,596,307,142.29
流动负债：		
短期借款	710,539,861.12	550,910,680.56
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	425,932,990.15	614,998,345.30
预收款项	48,389,015.46	11,895,015.46
合同负债	903,889,106.43	999,881,631.44
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	70,605,057.10	98,874,542.26
应交税费	42,985,174.59	78,908,242.22
其他应付款	69,868,456.00	94,530,615.87
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	109,342,427.06	14,402,921.93
其他流动负债	76,449,509.58	69,770,724.83

流动负债合计	2,458,001,597.49	2,534,172,719.87
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	49,614,586.59	57,311,488.02
长期应付款	178,253,449.72	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		7,457,725.67
递延所得税负债	15,785,785.52	2,078,424.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	243,653,821.83	66,847,637.88
负债合计	2,701,655,419.32	2,601,020,357.75
所有者权益：		
股本	1,901,073,701.00	1,901,073,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,501,804,419.98	3,526,129,840.98
减：库存股	180,410,507.21	100,379,641.77
其他综合收益	-449,266,705.17	-403,408,391.16
专项储备		
盈余公积	214,891,929.01	140,818,504.96
一般风险准备		
未分配利润	2,054,884,855.57	1,801,805,927.40
归属于母公司所有者权益合计	7,042,977,693.18	6,866,039,941.41
少数股东权益	134,469,578.14	129,246,843.13
所有者权益合计	7,177,447,271.32	6,995,286,784.54
负债和所有者权益总计	9,879,102,690.64	9,596,307,142.29

法定代表人：赵依芳

主管会计工作负责人：陈敬

会计机构负责人：陈敬

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,968,974,112.08	1,715,674,972.89
交易性金融资产	2,364,319,773.45	1,827,983,578.67
衍生金融资产		
应收票据	10,000,000.00	500,000.00
应收账款	44,863,661.06	45,531,552.47
应收款项融资		570,000.00
预付款项	21,966,307.18	23,206,087.81
其他应收款	1,113,815,942.83	1,442,326,230.60

其中：应收利息	6,924,693.29	6,619,643.83
应收股利	53,740,879.96	53,740,879.96
存货	117,243,865.73	79,525,445.17
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	12,054,946.31	10,032,754.21
流动资产合计	5,653,238,608.64	5,145,350,621.82
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	3,610,716.08	1,003,708.78
长期股权投资	2,532,622,407.54	2,004,845,433.42
其他权益工具投资	226,150,913.70	257,616,321.82
其他非流动金融资产		
投资性房地产	80,516,398.79	83,453,638.79
固定资产	48,345,061.26	49,920,018.92
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,476,879.58	1,943,262.58
无形资产	771,508.34	1,002,231.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	818,615.04	269,687.44
递延所得税资产	168,132,090.54	176,312,580.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,062,444,590.87	2,576,366,884.53
资产总计	8,715,683,199.51	7,721,717,506.35
流动负债：		
短期借款	710,539,861.12	501,510,680.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	63,200,685.43	75,538,120.60
预收款项	5,974,450.30	4,974,450.30
合同负债	2,229,946.92	14,786,135.21
应付职工薪酬	16,082,418.95	12,711,201.14
应交税费	668,013.89	311,474.32
其他应付款	1,413,856,301.85	1,497,330,422.30
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	94,224,773.96	437,739.71
其他流动负债	16,717,513.35	6,241,962.90
流动负债合计	2,323,493,965.77	2,113,842,187.04
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	1,091,932.58	1,551,602.63
长期应付款	178,253,449.72	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		2,330,626.79
递延所得税负债		1,995,894.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	179,345,382.30	5,878,124.09
负债合计	2,502,839,348.07	2,119,720,311.13
所有者权益：		
股本	1,901,073,701.00	1,901,073,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,555,891,633.74	3,549,605,447.80
减：库存股	180,410,507.21	100,379,641.77
其他综合收益	-324,246,031.10	-323,181,777.02
专项储备		
盈余公积	214,891,929.01	140,818,504.96
未分配利润	1,045,643,126.00	434,060,960.25
所有者权益合计	6,212,843,851.44	5,601,997,195.22
负债和所有者权益总计	8,715,683,199.51	7,721,717,506.35

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,267,424,106.98	2,474,961,700.54
其中：营业收入	2,267,424,106.98	2,474,961,700.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,927,001,152.89	2,042,502,096.52
其中：营业成本	1,621,159,715.86	1,641,619,835.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,888,856.47	6,311,524.52
销售费用	173,133,532.42	279,191,345.71
管理费用	171,200,712.48	184,861,901.50
研发费用	25,093,212.16	14,688,554.26
财务费用	-70,474,876.50	-84,171,065.18
其中：利息费用	23,305,088.47	17,548,767.12
利息收入	89,161,715.93	87,382,435.05
加：其他收益	68,928,755.68	82,720,279.17
投资收益（损失以“-”号填列）	1,158,260.26	21,577,546.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,034,722.20	-5,659,664.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,731,361.04	-2,057,914.96
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）	35,928,255.86	22,308,751.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16,941,842.93	-35,190,858.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,515,451.91	-8,822,289.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	784,361.56	55,300.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	447,648,978.47	515,108,333.00
加：营业外收入	2,039,482.02	2,168,844.56
减：营业外支出	965,455.45	1,578,405.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	448,723,005.04	515,698,771.73
减：所得税费用	51,802,093.53	99,676,366.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	396,920,911.51	416,022,405.53
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	396,920,911.51	416,022,405.53
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	382,231,002.93	402,703,933.35
2. 少数股东损益	14,689,908.58	13,318,472.18

六、其他综合收益的税后净额	-60,160,085.80	-63,887,164.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-60,160,085.80	-63,887,164.36
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-60,160,085.80	-66,891,282.89
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	-60,160,085.80	-66,891,282.89
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		3,004,118.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益		3,004,118.53
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	336,760,825.71	352,135,241.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	322,070,917.13	338,816,768.99
归属于少数股东的综合收益总额	14,689,908.58	13,318,472.18
八、每股收益		
(一)基本每股收益	0.20	0.21
(二)稀释每股收益	0.20	0.21

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

法定代表人：赵依芳

主管会计工作负责人：陈敬

会计机构负责人：陈敬

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	91,406,268.16	93,695,052.76
减：营业成本	50,612,017.30	56,244,740.56
税金及附加	947,929.20	642,827.08
销售费用	19,324,946.37	27,888,333.49
管理费用	59,516,440.88	57,369,324.71
研发费用		
财务费用	-25,656,937.44	-40,060,730.12
其中：利息费用	21,291,147.54	13,030,734.31
利息收入	46,139,593.66	52,504,829.75
加：其他收益	9,641,438.99	27,930,585.56
投资收益（损失以“－”号填	787,300,047.40	96,781,932.91

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,445,225.00	-1,187,984.51
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）	35,928,255.86	21,954,028.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-66,471,992.86	-8,607,709.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,037,735.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	36,715.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	752,058,600.88	129,669,395.38
加：营业外收入	20,579.44	235,338.55
减：营业外支出	163,164.89	31,453.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	751,916,015.43	129,873,280.76
减：所得税费用	11,181,774.92	12,236,596.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	740,734,240.51	117,636,684.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	740,734,240.51	117,636,684.25
（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	-15,366,025.87	-9,906,490.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-15,366,025.87	-9,906,490.65
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	-15,366,025.87	-9,906,490.65
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	725,368,214.64	107,730,193.60

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 年度	2022 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	2,272,203,233.37	2,528,826,590.03
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	1,091,369.99	60,062,213.00
收到其他与经营活动有关的现金	179,654,801.86	179,809,509.22
经营活动现金流入小计	2,452,949,405.22	2,768,698,312.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,523,018,918.43	1,838,056,723.06
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	275,944,630.38	269,743,307.78
支付的各项税费	144,934,108.14	95,329,530.67
支付其他与经营活动有关的现金	115,713,443.05	275,979,372.24
经营活动现金流出小计	2,059,611,100.00	2,479,108,933.75
经营活动产生的现金流量净额	393,338,305.22	289,589,378.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,183,601,321.24	1,150,537,725.78
取得投资收益收到的现金	74,270,174.08	55,604,333.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	397,350.26	674,871.75
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	299,999,200.00	
投资活动现金流入小计	1,558,268,045.58	1,206,816,930.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,221,617.37	2,407,432.88
投资支付的现金	1,982,424,525.47	2,501,793,055.56
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	170,586,328.25	
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	2,163,232,471.09	2,504,200,488.44
投资活动产生的现金流量净额	-604,964,425.51	-1,297,383,557.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,287,200.00	37,033,040.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	17,287,200.00	37,033,040.00
取得借款收到的现金	900,000,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	138,298,603.33	48,746,511.10
筹资活动现金流入小计	1,055,585,803.33	885,779,551.10
偿还债务支付的现金	700,000,000.00	306,375,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,046,797.99	54,365,178.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	720,000.00	1,510,195.91
支付其他与筹资活动有关的现金	179,176,930.25	91,224,310.19
筹资活动现金流出小计	943,223,728.24	451,965,188.28
筹资活动产生的现金流量净额	112,362,075.09	433,814,362.82
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	-99,264,045.20	-573,979,816.52
加：期初现金及现金等价物余额	2,495,164,215.86	3,069,144,032.38
六、期末现金及现金等价物余额	2,395,900,170.66	2,495,164,215.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	78,093,748.97	148,610,570.12
收到的税费返还	673,366.54	510,542.49
收到其他与经营活动有关的现金	329,203,381.15	552,319,489.82
经营活动现金流入小计	407,970,496.66	701,440,602.43
购买商品、接受劳务支付的现金	107,637,303.81	44,774,979.31
支付给职工以及为职工支付的现金	47,962,909.37	40,725,632.27
支付的各项税费	882,932.35	740,522.70
支付其他与经营活动有关的现金	101,894,126.98	21,997,049.47
经营活动现金流出小计	258,377,272.51	108,238,183.75
经营活动产生的现金流量净额	149,593,224.15	593,202,418.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,154,299,806.73	1,149,228,796.45
取得投资收益收到的现金	854,462,094.49	133,887,157.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,752.21	
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	2,008,817,653.43	1,283,115,953.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	983,717.68	397,176.79
投资支付的现金	2,157,097,943.47	2,494,623,055.56
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	2,158,081,661.15	2,495,020,232.35
投资活动产生的现金流量净额	-149,264,007.72	-1,211,904,278.45

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	900,000,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	900,000,000.00	800,000,000.00
偿还债务支付的现金	700,000,000.00	306,375,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,326,797.99	52,854,982.18
支付其他与筹资活动有关的现金	80,555,141.56	70,379,963.64
筹资活动现金流出小计	843,881,939.55	429,610,645.82
筹资活动产生的现金流量净额	56,118,060.45	370,389,354.18
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	56,447,276.88	-248,312,505.59
加：期初现金及现金等价物余额	1,570,725,779.64	1,819,038,285.23
六、期末现金及现金等价物余额	1,627,173,056.52	1,570,725,779.64

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,901,073,701.00				3,526,129,840.98	100,379,641.77	-403,408,391.16		140,818,504.96		1,801,805,927.40		6,866,039,941.41	129,246,843.13	6,995,286,784.54
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,901,073,701.00				3,526,129,840.98	100,379,641.77	-403,408,391.16		140,818,504.96		1,801,805,927.40		6,866,039,941.41	129,246,843.13	6,995,286,784.54
三、本期增减变动金额（减）					-24,325,421.00	80,030,865.44	-45,858,314.01		74,073,424.05		253,078,928.17		176,937,751.77	5,222,735.01	182,160,486.78

少以 “一”号 填列)																
(一) 综合收 益总 额							- 60,1 60,0 85.8 0					382, 231, 002. 93		322, 070, 917. 13	14,6 89,9 08.5 8	336, 760, 825. 71
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														- 70,8 05,3 29.9 0	638, 577. 60	- 70,1 66,7 52.3 0
1. 所有 者投 入的 普通 股															17,2 87,2 00.0 0	17,2 87,2 00.0 0
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														9,22 5,53 5.54	638, 577. 60	9,86 4,11 3.14
4. 其他							80,0 30,8 65.4 4							- 80,0 30,8 65.4 4	- 17,2 87,2 00.0 0	- 97,3 18,0 65.4 4
(三) 利润 分配									74,0 73,4 24.0 5			- 115, 224, 791. 47		- 41,1 51,3 67.4 2	- 720, 000. 00	- 41,8 71,3 67.4 2
1. 提取 盈余 公积									74,0 73,4 24.0 5			- 74,0 73,4 24.0 5				
2.																



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					-							-	-	-	
					33,5						374,	33,1	9,38	42,5	
					50,9						488.	76,4	5,75	62,2	
					56.5						50	68.0	1.17	19.2	
					4							4		1	
四、本期期末余额	1,90 1,07 3,70 1.00				3,50 1,80 4,41 9.98	180, 410, 507. 21	- 449, 266, 705. 17		214, 891, 929. 01		2,05 4,88 4,85 5.57	0.00	7,04 2,97 7,69 3.18	134, 469, 578. 14	7,17 7,44 7,27 1.32

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	1,90 1,07 3,70 1.00				3,52 2,85 2,72 6.17	29,9 99,6 78.1 3	- 350, 333, 858. 94		129, 054, 836. 54		1,46 3,77 2,23 4.25		6,63 6,41 9,96 0.89	102, 371, 415. 19	6,73 8,79 1,37 6.08	
加：会计政策变更												0.00				
期差错更正												0.00				
其他												0.00				
二、本年期初余额	1,90 1,07 3,70 1.00				3,52 2,85 2,72 6.17	29,9 99,6 78.1 3	- 350, 333, 858. 94		129, 054, 836. 54		1,46 3,77 2,23 4.25		6,63 6,41 9,96 0.89	102, 371, 415. 19	6,73 8,79 1,37 6.08	

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					3,27 7,11 4.81	70,3 79,9 63.6 4	- 53,0 74,5 32.2 2				11,7 63,6 68.4 2			338, 033, 693. 15		229, 619, 980. 52	26,8 75,4 27.9 4	256, 495, 408. 46
(一) 综 合 收 益 总 额							- 63,8 87,1 64.3 6							402, 703, 933. 35		338, 816, 768. 99	13,3 18,4 72.1 8	352, 135, 241. 17
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本					15,8 89,7 89.4 2	70,3 79,9 63.6 4										- 54,4 90,1 74.2 2	2,78 4,79 2.06	- 51,7 05,3 82.1 6
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股																0.00	37,0 33,0 40.0 0	37,0 33,0 40.0 0
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本																0.00		
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额					15,8 89,7 89.4 2											15,8 89,7 89.4 2	784, 792. 06	16,6 74,5 81.4 8
4. 其 他						70,3 79,9 63.6 4										- 70,3 79,9 63.6 4	- 35,0 33,0 40.0 0	- 105, 413, 003. 64
(三) 利 润 分 配									11,7 63,6 68.4 2				- 53,2 40,9 43.8 4		- 41,4 77,2 75.4 2	- 1,51 0,19 5.91	- 42,9 87,4 71.3 3	

1. 提取 盈余 公积									11,763,668.42			-11,763,668.42		0.00				
2. 提取 一般 风险 准备														0.00				
3. 对所有者 (或 股东) 的分配												-41,477,275.42		-41,477,275.42		-1,510,195.91		-42,987,471.33
4. 其他														0.00				
(四) 所有者 权益 内部 结转							10,812,632.14					-10,812,632.14		0.00				
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)														0.00				
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)														0.00				
3. 盈余 公积 弥补 亏损														0.00				
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收														0.00				

益															
5. 其他综合收益结转留存收益						10,812,632.14					-10,812,632.14		0.00		
6. 其他													0.00		
(五) 专项储备													0.00		
1. 本期提取													0.00		
2. 本期使用													0.00		
(六) 其他					-12,612,674.61						-616,664.22	-13,229,338.83	12,282,359.61	-946,979.22	
四、本期期末余额	1,901,073,701.00				3,526,129,840.98	100,379,641.77	-403,408,391.16		140,818,504.96		1,801,805,927.40	6,866,039,941.41	129,246,843.13	6,995,286,784.54	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,901,073,701.00				3,549,605,447.80	100,379,641.77	-323,181,777.02		140,818,504.96	434,060,960.25		5,601,997,195.22
加：会计政策变更												
期差错更正												

正												
他												
二、 本年期 初余额	1,901 ,073, 701.0 0				3,549 ,605, 447.8 0	100,3 79,64 1.77	- 323,1 81,77 7.02		140,8 18,50 4.96	434,0 60,96 0.25		5,601 ,997, 195.2 2
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “-”号 填列)					6,286 ,185. 94	80,03 0,865 .44	- 1,064 ,254. 08		74,07 3,424 .05	611,5 82,16 5.75		610,8 46,65 6.22
(一) 综合收 益总额							- 15,36 6,025 .87			740,7 34,24 0.51		725,3 68,21 4.64
(二) 所有者 投入和 减少资 本					6,286 ,185. 94	80,03 0,865 .44						- 73,74 4,679 .50
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					6,286 ,185. 94							6,286 ,185. 94
4. 其 他						80,03 0,865 .44						- 80,03 0,865 .44

(三) 利润分配									74,073,424.05	-115,224.79		-41,151,367.42
1. 提取盈余公积									74,073,424.05	-74,073,424.05		
2. 对所有者的分配										-41,151,367.42		-41,151,367.42
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转										-14,301,771.79		
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								14,301,771.79		-14,301,771.79		

他综合收益结转留存收益							1,771.79			14,301,771.79		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										374,488.50		374,488.50
四、本期期末余额	1,901,073,701.00				3,555,891,633.74	180,410,507.21	-324,246,031.10		214,891,929.01	1,045,643,126.00		6,212,843,851.44

上期金额

单位：元

项目	2022 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	1,901,073,701.00				3,536,508,793.52	29,999,678.13	-324,087,918.51		129,054,836.54	374,477,848.20		5,587,027,582.62
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,901,073,701.00				3,536,508,793.52	29,999,678.13	-324,087,918.51		129,054,836.54	374,477,848.20		5,587,027,582.62

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					13,09 6,654 .28	70,37 9,963 .64	906,1 41.49		11,76 3,668 .42	59,58 3,112 .05		14,96 9,612 .60
(一) 综 合 收 益 总 额							- 9,906 ,490. 65			117,6 36,68 4.25		107,7 30,19 3.60
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本					13,09 6,654 .28	70,37 9,963 .64						- 57,28 3,309 .36
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					13,09 6,654 .28							13,09 6,654 .28
4. 其 他						70,37 9,963 .64						- 70,37 9,963 .64
(三) 利 润 分 配									11,76 3,668 .42	- 53,24 0,943 .84		- 41,47 7,275 .42
1. 提 取 盈 余 公 积									11,76 3,668 .42	- 11,76 3,668 .42		

2. 对所有者（或股东）的分配												-	-
												41,477,275.42	41,477,275.42
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													
												10,812,632.14	10,812,632.14
												-	-
												10,812,632.14	10,812,632.14

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										6,000,003.78		6,000,003.78
四、本期期末余额	1,901,073,701.00				3,549,605,447.80	100,379,641.77	-323,181,777.02		140,818,504.96	434,060,960.25		5,601,997,195.22

### 三、公司基本情况

浙江华策影视股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江华策影视有限公司，原系由杭州华新影视制作有限公司（现已更名为杭州大策投资有限公司，以下简称大策投资公司）和自然人傅梅城共同投资设立，于 2005 年 10 月 25 日在杭州市工商行政管理局上城分局登记注册，取得注册号为 3301022401289 的企业法人营业执照。总部位于浙江省杭州市。经 2009 年 3 月 27 日股东会决议通过，浙江华策影视有限公司以 2009 年 2 月 28 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。公司现持有统一社会信用代码为 913300007792873744 的营业执照，注册资本 190,107.37 万元，股份总数 190,107.37 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 27,280.32 万股；无限售条件的流通股份 A 股 162,827.05 万股。公司股票已于 2010 年 10 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属影视行业。主要经营活动为影视剧制作、发行及衍生业务。产品和提供的劳务主要有：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧，设计、制作、代理国内广告。经济信息咨询(除证券、期货)，承办会务、礼仪服务，经营演出经纪业务，经营进出口业务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 23 日第五届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将上海克顿文化传媒有限公司（以下简称克顿传媒公司）和上海华剧汇科技有限公司（以下简称上海华剧汇公司）等 74 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注九之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2、持续经营

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

## 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：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超过 1 年的预付款项中单项金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的预付账款项目。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的核销其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年的应付账款中单项金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款项目。
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	公司将账龄超过 1 年的预收款项中单项金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的预收款项项目。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年的合同负债中单项金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债项目。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年的其他应付款中单项金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款项目。

重要的投资活动现金流量	公司将超过资产总额的 10% 的项目作为重要的投资活动现金流量项目。
重要的子公司、非全资子公司	公司将净利润超过集团净利润的 10% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业	公司将单项长期股权投资账面价值超过集团资产总额的 0.5% 的合营企业、联营企业作为重要的合营企业、联营企业。
重要的承诺事项	公司将承诺事项中单项金额超过资产总额 0.5% 或者对利润总额影响超过 8% 的事项作为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将或有事项预计超过公司资产总额 0.5% 或者对利润总额影响超过 8% 的事项作为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后事项预计超过公司资产总额 0.5% 或者对利润总额影响超过 8% 的事项作为重要的或有事项。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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。

## 11、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公

司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项，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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且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款项，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。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12、应收票据

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 13、应收账款

## 13、应收账款

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	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，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%) [注]	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1	1	1
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	100	100	100
5 年以上	100	100	100

[注] 应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

3. 对于多方联合投资并由公司负责发行的影视剧项目, 如公司承担无法收回应收账款的全部风险, 需垫付联合投资方的分成款项的, 则就项目全部应收账款按前述规定计提; 如公司未承担前述责任 (或类似责任), 根据相关协议约定公司按实际回款金额向联合投资方结算支付分成款项的, 则按照公司投资或收益比例计算的应收账款按前述规定计提。

#### 4. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项, 公司按单项计提预期信用损失。

### 14、应收款项融资

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具

### 15、其他应收款

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 13、应收账款

### 16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利 (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。

### 17、存货

#### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、库存商品、低值易耗品等。

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

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

(3) 完成拍摄影视剧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。

(4) 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

(5) 库存商品系公司下属影院出售的实物商品。

2. 存货按照实际成本进行初始计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

### 3. 发出存货的计价方法

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

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

(2) 采用按票款、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，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) 对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理的期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

### 4. 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。

5. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### 6. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关

税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别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。

2) 合并财务报表

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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 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	30	5.00	3.17
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5 或 8	5.00	19.00 或 11.88
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、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

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	5-10
专利权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

## 30、长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业

合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 31、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。

### 32、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

#### （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：

1) 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；

2) 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；

3) 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。

## 34、预计负债

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

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

## 35、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

本公司收入主要为影视剧销售及其衍生收入。主要业务收入的确认方法如下：

**电视剧销售收入：**在电视剧购入或完成摄制并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》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、购货方可以主导电视剧的使用且公司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，在电视剧播映带或其他载体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，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。

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

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公司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。

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，且很可能流入时确认收入。

### 38、合同成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

### 39、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，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。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有

重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### (2) 租赁负债

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 43、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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### (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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%

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
象山时代金球影院有限公司	20%
上海华策金球影院有限公司	20%
福建福鼎时代金球文化传媒有限公司	20%
安徽华策金球影院有限公司	20%
深圳时代金球影城有限公司	20%
衡阳县时代金球影业有限公司	20%
南充金球影城有限公司	20%
汉川时代金球文化传媒有限公司	20%
绍兴万有影力影院有限公司（以下简称万有影力公司）	20%
杭州大策广告有限公司	20%
浙江传韵翻译服务有限公司	20%
上海大剧营销传媒有限公司	20%
杭州策红文化传媒有限公司	20%
浙江华策影视育才教育基金会	20%
浙江华策投资有限公司	20%
大理有风文化发展有限公司	20%
成都华策新影文化传播有限公司	20%
华策音乐（天津）有限公司	20%
上海克顿影视发行有限公司	20%
西安佳韵社数字娱乐发行股份有限公司（以下简称佳韵社娱乐公司）	15%
景宁克顿文化传媒有限公司（以下简称景宁克顿公司）	15%
景宁华策影视有限公司（以下简称景宁华策公司）	15%
霍尔果斯华策影视有限公司（以下简称霍尔果斯华策公司）	15%
霍尔果斯橄榄影业有限公司	15%
杭州华策影视科技有限公司	15%
华策影视（北京）有限公司	15%
华策橄榄文化传媒（海南）有限公司（以下简称橄榄海南公司）	15%
华策影视国际传媒有限公司	16.5%
华策影视（香港）投资有限公司	16.5%
华策国际（香港）有限公司	16.5%
克顿影视国际传媒有限公司	8.25%、16.5%
华策影业（香港）有限公司	16.5%
创艺国际控股有限公司	16.5%
创艺媒体营销有限公司	16.5%
霍城森联影视有限公司	9%
霍尔果斯森联影视有限公司	免税
霍尔果斯梓轩娱乐有限公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》（财税〔2019〕17号）文件的规定，华策影业（天津）有限公司转让电影版权收入免缴增值税。
2. 子公司象山时代金球影院有限公司、上海华策金球影院有限公司、福建福鼎时代金球文化传媒有限公司、安徽华策金球影院有限公司、深圳时代金球影城有限公司、衡阳县时代金球影业股份有限公司、南充金球影城有限公司、汉川时代金球文化传媒有限公司、万有影响力公司、杭州大策广告有限公司、浙江传韵翻译服务有限公司、上海大剧营销传媒有限公司、杭州策红文化传媒有限公司、浙江华策影视育才教育基金会、浙江华策投资有限公司、大理有风文化发展有限公司、成都华策新影文化传播有限公司、华策音乐（天津）有限公司、上海克顿影视发行有限公司符合小型微利企业条件，根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
3. 子公司佳韵社娱乐公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中鼓励类企业标准，属于设在西部地区的鼓励类产业企业，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）和财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（〔2020〕23 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率计缴企业所得税。
4. 子公司景宁克顿公司、景宁华策公司享受注册地优惠政策，根据中共景宁畲族自治县委和景宁畲族自治县人民政府《关于加快总部经济发展的若干意见》（景委发〔2017〕13 号）、浙江省景宁经济开发区管理委员会与公司签订的《投资优惠协议》的规定，自注册之日起 10 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税，2023 年为景宁克顿公司享受税收优惠第六年，为景宁华策公司享受税收优惠第五年。
5. 子公司霍尔果斯华策公司、霍尔果斯橄榄影业股份有限公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》（新政发〔2012〕48 号）的规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日免征企业所得税地方分享部分，即按 15% 税率征收企业所得税。
6. 子公司杭州华策影视科技有限公司于 2022 年 12 月 24 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202233005765），

有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，2023 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

7. 子公司华策影视（北京）有限公司于 2022 年 12 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202211007704），有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，2023 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

8. 子公司橄榄海南公司主营业务符合《海南自由贸易港鼓励类产业目录》中鼓励类企业标准，属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，且主营业务收入占企业收入总额 60% 以上，根据财政部、国家税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）的规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率征收企业所得税。

9. 子公司霍城森联影视有限公司、霍尔果斯森联影视有限公司、霍尔果斯梓轩娱乐有限公司（以下统称森联公司）主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33 号）、《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》（新政发〔2012〕48 号）及《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，在 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间内，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。霍城森联影视有限公司免税期届满，2023 年为免征所得税地方分享部分的第二年；2023 年为霍尔果斯森联影视有限公司、霍尔果斯梓轩娱乐有限公司免税第四年。同时，霍城森联影视有限公司、霍尔果斯森联影视有限公司、霍尔果斯梓轩娱乐有限公司主营业务亦符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分。2023 年，霍城森联影视有限公司实际减按 9% 的税率征收所得税。

## 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	1,831,884.41	354,361.20
银行存款	2,834,173,815.17	2,638,822,572.47

其他货币资金	342,427.59	2,860,761.68
合计	2,836,348,127.17	2,642,037,695.35
其中：存放在境外的款项总额	165,178,752.39	74,756,723.76

其他说明：

期末银行存款中因诉讼等事项被冻结的存款 5,643,668.95 元使用受限。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,384,319,773.45	1,848,338,301.67
其中：		
股票	155,186,245.76	
理财产品	2,229,133,527.69	1,848,338,301.67
其中：		
合计	2,384,319,773.45	1,848,338,301.67

## 3、衍生金融资产

不适用

## 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	20,000,000.00	131,900,000.00
合计	20,000,000.00	131,900,000.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00				0.00	0.00			0.00%	
其中：										
	0.00				0.00	0.00			0.00%	

按组合计提坏账准备的应收票据	20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00	131,900,000.00	100.00%			131,900,000.00
其中：										
银行承兑汇票	20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00	131,900,000.00	100.00%			131,900,000.00
合计	20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00	131,900,000.00	100.00%			131,900,000.00

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	20,000,000.00		
合计	20,000,000.00		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

不适用

**(4) 期末公司已质押的应收票据**

不适用

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

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		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

本期无实际核销的应收票据。

**5、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	699,065,249.48	953,610,457.07
1至2年	89,276,327.12	96,496,599.57

2至3年	13,705,707.93	50,678,677.85
3年以上	409,118,262.77	392,858,435.82
3至4年	48,991,075.96	16,941,627.29
4至5年	15,602,622.58	11,231,251.46
5年以上	344,524,564.23	364,685,557.07
合计	1,211,165,547.30	1,493,644,170.31

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	219,521,868.37	18.12%	187,289,834.91	85.32%	32,232,033.46	242,787,015.64	16.25%	195,088,415.64	80.35%	47,698,600.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	991,643,678.93	81.88%	211,610,516.20	21.34%	780,033,162.73	1,250,857,154.67	83.75%	218,400,982.84	17.46%	1,032,456,171.83
其中：										
合计	1,211,165,547.30	100.00%	398,900,351.11	32.94%	812,265,196.19	1,493,644,170.31	100.00%	413,489,398.48	27.68%	1,080,154,771.83

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	242,787,015.64	195,088,415.64	219,521,868.37	187,289,834.91	85.32%	期末单项计提坏账准备的应收账款主要系应向电视台和视频网站收取的部分剧目的电视播映权授权费，公司考虑客户信用情况、相关剧目的收款约定和后续收款计划等因素，期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备
合计	242,787,015.64	195,088,415.64	219,521,868.37	187,289,834.91		

重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
客户一	92,338,000.00	60,386,466.54	65.40%	预计无法收回
小 计	92,338,000.00	60,386,466.54	65.40%	

按组合计提坏账准备:

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	698,961,722.48	6,933,234.44	0.99%
1-2 年	82,809,212.51	8,280,359.37	10.00%
2-3 年	7,505,707.93	2,251,712.38	30.00%
3-4 年	14,431,075.96	7,094,277.98	49.16%
4-5 年	1,660,131.55	1,623,211.68	97.78%
5 年以上	186,275,828.50	185,427,720.35	99.54%
合计	991,643,678.93	211,610,516.20	

确定该组合依据的说明:

账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	195,088,415.64	7,783,527.00	14,725,433.46	856,674.27		187,289,834.91
按组合计提坏账准备	218,400,982.84	-		982,800.00	1,124,522.46	211,610,516.20
合计	413,489,398.48	851,337.90	14,725,433.46	1,839,474.27	1,124,522.46	398,900,351.11

[注] 其他系合并范围内增加子公司万有影力公司、霍城森联影视有限公司、霍尔果斯森联影视有限公司、霍尔果斯梓轩娱乐有限公司, 期初数计入本期变动。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,839,474.27

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	205,042,270.69	0.00	205,042,270.69	16.93%	4,166,790.27
客户二	150,307,103.56	0.00	150,307,103.56	12.41%	2,115,431.04
客户三	125,136,293.64	0.00	125,136,293.64	10.33%	1,517,127.34
客户四	104,918,595.54	0.00	104,918,595.54	8.66%	104,918,595.54
客户五	99,238,000.00	0.00	99,238,000.00	8.19%	67,005,966.54
合计	684,642,263.43		684,642,263.43	56.52%	179,723,910.73

## 6、合同资产

不适用

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,300,000.00	8,770,000.00
合计	62,300,000.00	8,770,000.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	62,300,000.00	100.00%			62,300,000.00	8,770,000.00	100.00%			8,770,000.00
其中：										
银行承兑汇票	62,300,000.00	100.00%			62,300,000.00	8,770,000.00	100.00%			8,770,000.00
合计	62,300,000.00	100.00%			62,300,000.00	8,770,000.00	100.00%			8,770,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提减值准备	62,300,000.00		
合计	62,300,000.00		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

不适用

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

不适用

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

本期无实际核销的应收款项融资。

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,924,693.29	6,619,643.83
其他应收款	17,282,253.96	30,034,283.73
合计	24,206,947.25	36,653,927.56

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,924,693.29	6,619,643.83
合计	6,924,693.29	6,619,643.83

## 2) 重要逾期利息

不适用

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

不适用

## (2) 应收股利

不适用

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

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
应收暂付款	28,064,963.14	49,036,102.88
股权转让及回购款	3,600,000.00	7,007,667.00
拆借款		5,300,000.00
押金保证金	13,680,966.49	12,396,501.99
其他款项	6,853,228.11	6,040,071.49
合计	52,199,157.74	79,780,343.36

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	10,033,725.94	11,402,473.86
1至2年	3,367,403.47	16,489,088.17
2至3年	1,879,715.80	10,138,691.76
3年以上	36,918,312.53	41,750,089.57
3至4年	9,974,802.20	4,456,880.91
4至5年	3,685,472.66	12,099,611.00

5 年以上	23,258,037.67	25,193,597.66
合计	52,199,157.74	79,780,343.36

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	25,933,399.77	49.68%	24,233,399.77	93.44%	1,700,000.00	38,945,083.37	48.82%	37,544,840.37	96.40%	1,400,243.00
其中：										
按组合计提坏账准备	26,265,757.97	50.32%	10,683,504.01	40.67%	15,582,253.96	40,835,259.99	51.18%	12,201,219.26	29.88%	28,634,040.73
其中：										
合计	52,199,157.74	100.00%	34,916,903.78	66.89%	17,282,253.96	79,780,343.36	100.00%	49,746,059.63	62.35%	30,034,283.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	38,945,083.37	37,544,840.37	25,933,399.77	24,233,399.77	93.44%	期末单项计提坏账准备的其他应收款主要系应向客户收取的业务垫付款及参股影院建设及日常经营借款等，公司考虑对方单位信用情况等因素，期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备
合计	38,945,083.37	37,544,840.37	25,933,399.77	24,233,399.77		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合			
其中：1 年以内	10,033,725.94	100,337.26	1.00%
1-2 年	3,067,403.47	306,740.35	10.00%
2-3 年	1,879,715.80	563,914.74	30.00%
3-4 年	3,144,802.20	1,572,401.10	50.00%
4 年以上	8,140,110.56	8,140,110.56	100.00%
合计	26,265,757.97	10,683,504.01	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	114,022.31	1,648,215.11	47,983,822.21	49,746,059.63
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-36,409.40	36,409.40		
——转入第三阶段		-156,306.19	156,306.19	
本期计提	-149,471.81	-1,221,577.97	-1,696,697.59	-3,067,747.37
本期核销			11,933,604.64	11,933,604.64
其他变动	172,196.16			172,196.16
2023 年 12 月 31 日余额	100,337.26	306,740.35	34,509,826.17	34,916,903.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	37,544,840.37	-2,188,944.36		11,122,496.24		24,233,399.77
按组合计提坏账准备	12,201,219.26	-878,803.01		811,108.40	172,196.16	10,683,504.01
合计	49,746,059.63	-3,067,747.37		11,933,604.64	172,196.16	34,916,903.78

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,933,604.64

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

单位一	应收暂付款	5,758,896.12	4 年以上	11.03%	5,758,896.12
单位二	应收暂付款	4,160,000.00	4 年以上	7.97%	4,160,000.00
单位三	股权回购款	3,600,000.00	3-4 年	6.90%	3,600,000.00
单位四	应收暂付款	3,230,000.00	3-4 年	6.19%	3,230,000.00
单位五	应收暂付款	2,561,650.65	4 年以上	4.91%	2,561,650.65
合计		19,310,546.77		37.00%	19,310,546.77

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

## 9、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	160,590,254.04	71.53%	45,177,484.97	36.67%
1 至 2 年	18,415,239.44	8.20%	23,634,927.74	19.18%
2 至 3 年	14,155,788.98	6.30%	9,765,658.86	7.93%
3 年以上	31,376,674.92	13.97%	44,617,841.48	36.22%
合计	224,537,957.38		123,195,913.05	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算情况。

### (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	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	19,800,000.00	8.82
供应商二	12,830,188.68	5.71
供应商三	10,000,000.00	4.45
供应商四	6,843,604.36	3.05
供应商五	5,951,570.62	2.65
小 计	55,425,363.66	24.68

## 10、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	439,211,986.10	6,741,039.42	432,470,946.68	413,392,480.60	4,347,577.26	409,044,903.34
库存商品	14,932,804.92		14,932,804.92	3,496,794.52		3,496,794.52
在拍影视剧	778,681,256.94	756,473.74	777,924,783.20	856,488,829.67	11,699,748.79	844,789,080.88
完成拍摄影视剧	104,158,907.69	47,848,975.09	56,309,932.60	589,360,478.85	34,866,381.89	554,494,096.96
外购影视剧	434,737,666.51		434,737,666.51	89,337,485.95		89,337,485.95
低值易耗品	1,941,067.00		1,941,067.00	186,088.00		186,088.00
合计	1,773,663,689.16	55,346,488.25	1,718,317,200.91	1,952,262,157.59	50,913,707.94	1,901,348,449.65

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求  
存货中前五名影视作品情况

项 目	年末合计数	占期末存货余额比例 (%)
影视剧存货前五名	652,583,377.87	36.79

项 目	类 型	拍摄或者制作进度
项目一	电视剧	尚在拍摄过程中
项目二	电视剧	尚在拍摄过程中
项目三	电影	尚在拍摄过程中
项目四	电视剧	尚在拍摄过程中
项目五	电影	尚在拍摄过程中

## (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	4,347,577.26	3,323,073.80		929,611.64		6,741,039.42
在拍影视剧	11,699,748.79	203,538.72		11,146,813.77		756,473.74
完成拍摄影视剧	34,866,381.89	12,988,839.39		6,246.19		47,848,975.09
合计	50,913,707.94	16,515,451.91		12,082,671.60		55,346,488.25

本期，公司对存货按照账面余额与预计可变现净值的差额计提跌价准备 16,515,451.91 元。因本期实现销售或预计不再拥有销售市场，公司转回和转销上期已计提跌价准备 12,082,671.60 元。

按组合计提存货跌价准备

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

## 11、持有待售资产

不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及待抵扣增值税	90,913,365.89	70,035,205.47
合计	90,913,365.89	70,035,205.47

## 14、债权投资

不适用

## 15、其他债权投资

不适用

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
NEXT ENTERTAINMENT WORLD CO LTD (以下简称 NEXT 公司)	45,152,061.67	80,391,920.61		35,239,858.94		111,884,856.17		
万达电影股份有限公司	33,191,104.80	35,689,360.00		2,498,255.20		51,443,663.20		
上海高格文化传播有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00						
上海喜天影视文化有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00						
苏州乐米信息科技有限公司(以下简称苏州乐米公司)	19,500,000.00	31,020,000.00		11,520,000.00		18,499,996.00		
杭州夏天岛影视动漫制作有限公司	22,500,000.00	25,000,000.00						
PV ML LLC	11,442,156.88	22,884,313.76		11,442,156.88		11,442,156.88		
大连天神娱乐股份有限公司(以下简称大连天神公司)		4,027,300.00	2,885,420.09					
杭州成长文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	13,649,487.23	15,214,140.76					488,660.99	
北京鲜漫文化创意有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00						
浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00						

司								
上海飞驴湾文化传播股份有限公司	9,977,482.46	9,977,482.46				-240,022,517.54		
航美传媒集团有限公司		9,355,199.39		9,355,199.39		-40,000,000.00		
天视卫星传媒股份有限公司	4,990,000.00	4,990,000.00						
杭州掌动科技有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00						
天津筋斗云影视文化传媒有限公司	4,532,839.21	4,532,839.21						
北京翼翔冰雪时尚文化有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00						
中版昆仑传媒有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00						
新芒（珠海）股权投资基金（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00						
上海连享商务咨询有限公司						-28,000,000.00		
北京兰亭数字科技有限公司						-9,361,864.73		
广州乐为数码科技有限公司						-20,000,000.00		
苏州亿动非凡网络科技有限公司						-20,000,000.00		
目力远方（天津）科技有限责任公司						-5,000,000.00		
合计	305,335,132.25	383,482,556.19	2,885,420.09	70,055,470.41	-	-555,655,054.52	488,660.99	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
大连天神公司		-19,069,029.06	出售

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

公司基于影视产业战略投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
员工无息借款	3,893,763.00		3,893,763.00	1,087,509.00		1,087,509.00	
合计	3,893,763.00		3,893,763.00	1,087,509.00		1,087,509.00	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

不适用

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
海宁国广	12,028,135			12,031,004	2,869.33							

华策影视译制有限公司	.18			.51								
华策合新文化传播(天津)有限公司	3,026,108.60				24,909.69						3,051,018.29	
小计	15,054,243.78			12,031,004.51	27,779.02						3,051,018.29	
二、联营企业												
浙江华策教育科技有限公司(以下简称华策教育公司)[注1]												
浙江时代金球影业投资有限公司	11,480,414.69			5,600,000.00	3,372,651.71						9,253,066.40	
无锡慈嘉影视有限公司	6,847,388.44				714,505.94						7,561,894.38	
杭州乐丰无限投资合伙企业(有限合伙)	23,924,856.15				-2,275.31						23,922,580.84	
北京自由酷鲸影业有限公司	39,757,671.57				-2,471,075.86						37,286,595.71	
荡麦	5,823				-						5,782	

影业 (上海)有限公司	,653. 70				41,04 1.51						,612. 19	
XiaoH ongCh unINC (以下 简称 小红 唇公 司)	12,83 5,943 .84	177,8 84,01 8.16			- 275,2 43.23						12,56 0,700 .61	177,8 84,01 8.16
北京 文心 优品 投资 基金 (有限 合伙) (以下 简称 文心 优品 基金)	62,71 3,034 .20			5,000 ,000. 00	- 3,194 ,202. 71						54,51 8,831 .49	
浙江 华策 影视 高等 研究 院(以 下简 称华 策研 究院)	169,5 81.50				- 33.81						169,5 47.69	
杭州 策博 股权 投资 合伙 企业 (有 限合 伙) (以 下简 称杭 州策 博合 伙) [注 2]	299,9 99,61 9.04			300,0 00,00 0.00	380.9 6							
上海 大笙 文化 传媒 有限 公司 新天			5,000 ,000. 00		- 166,1 67.40						4,833 ,832. 60	

映文化传媒（天津）有限公司（以下简称新天映公司） [注 3]												
小计	463,552,163.13	177,884,018.16	5,000,000.00	310,600,000.00	-2,062,501.22						155,889,661.91	177,884,018.16
合计	478,606,406.91	177,884,018.16	5,000,000.00	322,631,004.51	-2,034,722.20						158,940,680.20	177,884,018.16

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

[注 1] 本公司持有华策教育公司 19.40% 股权，该项投资投资成本为 500 万元，华策教育公司已资不抵债，本公司以投资成本为限确认投资损失，账面价值确认为 0 元

[注 2] 2022 年 11 月，本公司与杭州亨石资产管理有限公司（GP）、浙江盈元投资管理有限公司（LP）共同投资设立杭州策博合伙。各方合计认缴出资 6.3 亿元，其中本公司认缴出资 3 亿元，占比 47.62%。截至 2022 年末，本公司已出资 3 亿元，其他股东尚未出资。因合作计划调整，2023 年，本公司以 0 元收购其他两方持有的杭州策博合伙出资份额（对方尚未实际出资）。因此，公司对杭州策博合伙投资由权益法转为成本法核算，将其纳入合并报表范围，相应权益法核算账面价值转出

[注 3] 本公司持有新天映公司 46.67% 股权，该项投资投资成本为 3,500 万元，新天映公司以前年度已资不抵债，本公司以投资成本为限确认投资损失，账面价值确认为 0 元

## 19、其他非流动金融资产

不适用

## 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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	96,711,305.89			96,711,305.89
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	96,711,305.89			96,711,305.89
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,598,814.49			9,598,814.49
2. 本期增加金额	3,125,169.36			3,125,169.36
(1) 计提或摊销	3,125,169.36			3,125,169.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,723,983.85			12,723,983.85
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	83,987,322.04			83,987,322.04
2. 期初账面价值	87,112,491.40			87,112,491.40

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

不适用

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,618,386.15	58,010,102.81
合计	61,618,386.15	58,010,102.81

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	54,014,225.57	19,900,076.59	37,349,274.91	12,303,500.29	123,567,077.36
2. 本期增加金额		2,266,555.66	4,580,883.63	1,374,314.83	8,221,754.12
(1) 购置		2,122,155.95	1,912,883.63	1,374,314.83	5,409,354.41
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		144,399.71	2,668,000.00		2,812,399.71
3. 本期减少金额		516,541.28	282,681.77	1,838,983.01	2,638,206.06
(1) 处置或报废		516,541.28	282,681.77	1,838,983.01	2,638,206.06
4. 期末余额	54,014,225.57	21,650,090.97	41,647,476.77	11,838,832.11	129,150,625.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,416,429.09	18,639,495.25	30,617,425.98	10,883,624.23	65,556,974.55
2. 本期增加金额	1,710,451.32	1,360,578.19	942,263.56	296,714.40	4,310,007.47
(1) 计提	1,710,451.32	1,287,773.82	707,708.77	296,714.40	4,002,648.31
2) 企业合并转入		72,804.37	234,554.79		307,359.16
3. 本期减少金额		355,109.75	270,956.33	1,708,676.67	2,334,742.75
(1) 处置或报废		355,109.75	270,956.33	1,708,676.67	2,334,742.75

4. 期末余额	7,126,880.41	19,644,963.69	31,288,733.21	9,471,661.96	67,532,239.27
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	46,887,345.16	2,005,127.28	10,358,743.56	2,367,170.15	61,618,386.15
2. 期初账面价值	48,597,796.48	1,260,581.34	6,731,848.93	1,419,876.06	58,010,102.81

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

不适用

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

不适用

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

不适用

**(5) 固定资产的减值测试情况**

适用 不适用

**(6) 固定资产清理**

其他说明：

[注] 合并范围内增加子公司万有影力公司、森联公司，其固定资产账面原值和累计折旧相应转入。

**22、在建工程**

不适用

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	103,461,258.85	103,461,258.85
2. 本期增加金额	22,741,905.97	22,741,905.97
1) 租入	21,721,220.40	21,721,220.40
2) 企业合并增加	1,020,685.57	1,020,685.57
3. 本期减少金额	28,630,119.74	28,630,119.74
1) 处置	28,630,119.74	28,630,119.74
4. 期末余额	97,573,045.08	97,573,045.08
二、累计折旧		
1. 期初余额	35,001,907.91	35,001,907.91
2. 本期增加金额	17,826,800.91	17,826,800.91
(1) 计提	17,252,665.27	17,252,665.27
2) 企业合并转入	574,135.64	574,135.64
3. 本期减少金额	17,043,573.56	17,043,573.56
(1) 处置	17,043,573.56	17,043,573.56
4. 期末余额	35,785,135.26	35,785,135.26
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	61,787,909.82	61,787,909.82
2. 期初账面价值	68,459,350.94	68,459,350.94

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

[注] 合并范围内增加子公司森联公司，其使用权资产账面原值和累计折旧相应转入

## 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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				13,113,849.49	13,113,849.49
2. 本期增加金额		100,377.36		2,572,988.39	2,673,365.75
(1) 购置		100,377.36		2,572,988.39	2,673,365.75
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				9,354.70	9,354.70
(1) 处置				9,354.70	9,354.70
4. 期末余额		100,377.36		15,677,483.18	15,777,860.54
二、累计摊销					
1. 期初余额				5,857,584.08	5,857,584.08
2. 本期增加金额		22,305.62		1,269,390.36	1,291,695.98
(1) 计提		22,305.62		1,269,390.36	1,291,695.98
3. 本期减少金额				9,354.70	9,354.70
(1) 处置				9,354.70	9,354.70
4. 期末余额		22,305.62		7,117,619.74	7,139,925.36
三、减值准备					
1. 期初余额				1,434,207.51	1,434,207.51
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				1,434,207.51	1,434,207.51
四、账面价值					
1. 期末账面价值		78,071.74		7,125,655.93	7,203,727.67
2. 期初账面				5,822,057.90	5,822,057.90

价值					
----	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
克顿传媒公司及其子公司	1,123,478,063.44			1,123,478,063.44
佳韵社娱乐公司	103,066,255.88			103,066,255.88
森联公司		354,835,720.97		354,835,720.97
万有影力公司		2,382,751.45		2,382,751.45
合计	103,066,255.88	357,218,472.42		1,583,762,791.74

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
克顿传媒公司及其子公司	786,312,617.51			786,312,617.51
佳韵社娱乐公司	48,609,446.39			48,609,446.39
合计	834,922,063.90			834,922,063.90

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
克顿传媒公司及其财务报表合并范围内的子公司的资产和负债	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是
佳韵社娱乐公司的资产和负债	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是
森联公司的资产和负债	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是
万有影力公司的资产和负债	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是

其他说明

[注] 公司自 2014 年 2 月起将克顿传媒公司纳入合并报表范围后，克顿传媒公司通过再投资设立子公司以及非同一控制下合并新增上海宽厚文化传媒有限公司。考虑到公司管理层对克顿传媒公司的管理和考核方式，公司将克顿传媒公司及其合并范围内子公司作为收购克顿传媒公司形成商誉相关的资产组组合

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
克顿传媒公司及其子公司	748,737,99 5.85	813,692,68 8.00	0	5 年	所在行业市场增长预测以及通货膨胀因素综合考虑确认	稳定期增长率 0%，利润表项目根据预测期最后一期确定	15.10%；按加权平均资本成本模型确定
佳韵社娱乐公司	153,724,70 3.78	346,860,00 0.00	0	5 年	所在行业市场增长预测以及通货膨胀因素综合考虑确认	稳定期增长率 0%，利润表项目根据预测期最后一期确定	13.45%；按加权平均资本成本模型确定
森联公司	387,003,83 4.94	460,900,00 0.00	0	9 年	所在行业市场增长预测以及通货膨胀因素综合考虑确认	稳定期增长率 0%，利润表项目根据预测期最后一期确定	14.00%；按加权平均资本成本模型确定
万有影力公司	7,589,334. 51	15,441,412 .00	0	5 年	所在行业市场增长预测以及通货膨胀因素综合考虑确认	稳定期增长率 0%，利润表项目根据预测期最后一期确定	13.20%；按加权平均资本成本模型确定
合计	1,297,055, 869.08	1,636,894, 100.00	0				

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,113,321.74	2,730,509.06	3,241,336.00		8,602,494.80
其他	1,150,545.12	853,592.30	1,121,974.83		882,162.59
合计	10,263,866.86	3,584,101.36	4,363,310.83		9,484,657.39

## 29、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
内部交易未实现利润	8,436,335.72	2,109,083.93	17,551,505.85	4,174,880.26
可抵扣亏损	365,467,685.76	81,071,890.39	422,112,089.44	90,050,924.52
应收账款坏账准备	221,044,820.97	46,597,566.39	197,939,869.57	40,234,464.50
确认为递延收益或其他流动负债的政府补助	16,599,962.27	4,139,990.57	13,889,679.24	2,978,551.89
股份支付费用及行权时税前可抵扣金额超过费用部分	21,143,130.64	5,285,782.66	21,143,130.64	5,285,782.66
租赁负债相关事项	60,487,528.60	8,541,121.62	1,468,143.10	175,225.79
存货跌价准备	52,818,812.00	13,204,703.01	48,846,766.62	12,211,691.65
其他权益工具投资公允价值变动	470,040,198.35	116,543,991.18	457,179,036.03	114,294,759.01
预提费用暂时性差异	16,298,179.37	4,061,495.00		
合计	1,232,336,653.68	281,555,624.75	1,180,130,220.49	269,406,280.28

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动损益	34,290,947.38	8,572,736.84	7,983,578.67	1,995,894.67
使用权资产相关事项	58,463,351.48	8,304,389.60	330,118.08	82,529.52
非同一控制下合并资产评估增值	88,463,541.29	15,762,467.79		
合计	181,217,840.15	32,639,594.23	8,313,696.75	2,078,424.19

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	16,853,808.71	264,701,816.04		269,406,280.28
递延所得税负债	16,853,808.71	15,785,785.52		2,078,424.19

## (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
可抵扣亏损	90,574,011.73	168,549,192.45
应收账款坏账准备	177,855,530.14	215,349,528.91

确认为递延收益或其他流动负债的政府补助	5,363,867.93	
其他应收款坏账准备	34,916,903.78	49,313,122.54
存货跌价准备	2,527,676.25	2,066,941.32
合计	311,237,989.83	435,278,785.22

## (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		17,803,009.47	
2024 年	23,002,452.68	35,611,189.87	
2025 年	24,276,108.70	78,094,910.73	
2026 年	26,698,488.06	32,665,506.07	
2027 年	12,036,673.92	4,374,576.31	
2028 年	4,560,288.37		
合计	90,574,011.73	168,549,192.45	

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权投资款	100,000.00		100,000.00			
合计	100,000.00		100,000.00			

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,643,668.95	5,643,668.95	冻结	系因诉讼事项被冻结的银行存款、车辆 ETC 保证金	2,670,423.93	2,670,423.93	冻结	系因诉讼事项被冻结的银行存款、车辆 ETC 保证金
应收票据	10,000,000.00	10,000,000.00	未终止确认票据	已贴现未到期尚未终止确认的票据	49,400,000.00	49,400,000.00	未终止确认票据	已贴现未到期尚未终止确认的票据
长期股权投资	7,561,894.38	7,561,894.38	冻结	系因诉讼事项被冻结的长期股权投资	6,847,388.44	6,847,388.44	冻结	系因诉讼事项被冻结的长期股权投资
合计	23,205,563.33	23,205,563.33			58,917,812.37	58,917,812.37		

### 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
信用借款	700,539,861.12	501,510,680.56
未终止确认的已贴现未到期的银行承兑汇票	10,000,000.00	49,400,000.00
合计	710,539,861.12	550,910,680.56

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

### 33、交易性金融负债

不适用

### 34、衍生金融负债

不适用

### 35、应付票据

不适用

### 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
分成结算暂估款	258,586,653.70	463,573,440.48
应付购剧款及制作费	140,723,475.96	122,270,750.48
应付电影发行及宣传费	13,790,603.02	24,364,094.04
应付工程款、长期资产购置款	991,602.00	972,606.00
其他	11,840,655.47	3,817,454.30
合计	425,932,990.15	614,998,345.30

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

不适用

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	69,868,456.00	94,530,615.87
合计	69,868,456.00	94,530,615.87

## (1) 应付利息

不适用

## (2) 应付股利

不适用

## (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
押金保证金	829,567.23	984,000.00
暂借款	9,777,000.00	5,247,000.05
应付暂收款	8,488,935.32	19,167,755.48
子公司限制性股票回购义务	43,218,000.00	61,246,080.00
其他	7,554,953.45	7,885,780.34
合计	69,868,456.00	94,530,615.87

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

不适用

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

不适用

## 38、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	48,389,015.46	11,895,015.46
合计	48,389,015.46	11,895,015.46

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

不适用

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
影视剧预售款	877,196,174.35	959,138,653.38
预收影院票房	8,559,912.87	8,339,418.79
预收广告费	12,164,528.26	22,537,012.57
其他	5,968,490.95	9,866,546.70
合计	903,889,106.43	999,881,631.44

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目一	106,986,566.21	影视剧播映权相关控制权尚未转移至客户
项目二	192,452,830.75	影视剧播映权相关控制权尚未转移至客户
项目三	169,811,321.40	影视剧播映权相关控制权尚未转移至客户
合计	469,250,718.36	

#### 40、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	94,141,607.70	231,438,345.53	255,600,584.86	69,979,368.37
二、离职后福利-设定提存计划	4,732,934.56	14,596,598.56	18,703,844.39	625,688.73
合计	98,874,542.26	246,034,944.09	274,304,429.25	70,605,057.10

##### (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	91,073,774.53	207,800,620.73	229,367,539.44	69,506,855.82
2、职工福利费		4,218,146.83	4,129,546.83	88,600.00
3、社会保险费	3,050,683.73	11,328,904.83	13,995,676.01	383,912.55
其中：医疗保险费	3,005,316.07	8,813,714.59	11,441,378.89	377,651.77
工伤保险费	45,317.66	235,304.00	274,360.88	6,260.78
生育保险费		49,429.33	49,429.33	
其他	50.00	2,230,456.91	2,230,506.91	
4、住房公积金		6,071,911.20	6,071,911.20	
5、工会经费和职工教育经费	17,149.44	2,018,761.94	2,035,911.38	
合计	94,141,607.70	231,438,345.53	255,600,584.86	69,979,368.37

##### (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	4,592,039.85	14,141,461.43	18,126,929.02	606,572.26

2、失业保险费	140,894.71	455,137.13	576,915.37	19,116.47
合计	4,732,934.56	14,596,598.56	18,703,844.39	625,688.73

其他说明：

[注] 合并范围内增加子公司万有影力公司、森联公司，期初数计入本期增加

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,918,319.66	4,782,443.38
企业所得税	39,036,061.18	70,734,099.68
个人所得税	817,149.96	2,482,630.83
城市维护建设税	346,441.69	397,881.77
教育费附加	162,159.42	190,558.37
房产税	437,151.35	115,804.66
地方教育附加	106,814.89	125,814.76
印花税	144,595.91	62,608.01
地方水利建设基金	16,315.53	16,240.66
其他	165.00	160.10
合计	42,985,174.59	78,908,242.22

#### 42、持有待售负债

不适用

#### 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
一年内到期的长期应付款	93,765,103.91	
一年内到期的租赁负债	15,577,323.15	14,402,921.93
合计	109,342,427.06	14,402,921.93

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	49,485,679.38	53,757,177.66
剧目扶持经费及其他	26,963,830.20	16,013,547.17
合计	76,449,509.58	69,770,724.83

其他说明：

剧目扶持经费系收到的尚未产生收益剧目的扶持经费。

#### 45、长期借款

不适用

#### 46、应付债券

不适用

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	53,467,286.29	63,829,719.90
未确认融资费用	-3,852,699.70	-6,518,231.88
合计	49,614,586.59	57,311,488.02

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	178,253,449.72	
合计	178,253,449.72	

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	178,253,449.72	

##### (2) 专项应付款

不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

不适用

#### 50、预计负债

不适用

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,000.00		30,000.00		
进项税加计抵减	7,427,725.67	873,470.17	8,301,195.84		
合计	7,457,725.67	873,470.17	8,331,195.84		

其他说明：

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
数字放映设备 补贴	30,000.00		30,000.00		与资产相关
小 计	30,000.00		30,000.00		

[注] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注八之说明

## 52、其他非流动负债

不适用

## 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	1,901,073, 701.00						1,901,073, 701.00

其他说明：

1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司第一大股东傅梅城将其持有的本公司 12,200 万股股份质押给银行，占其持有股份数量的 35.04%，并已在中国证券登记结算有限责任公司办理登记事项。

2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司第二大股东大策投资公司将其持有的本公司 13,920 万股股份质押给银行，占其持有股份数量的 42.77%，并已在中国证券登记结算有限责任公司办理登记事项。

## 54、其他权益工具

不适用

## 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）	3,454,336,482.53		33,550,956.54	3,420,785,525.99
其他资本公积	71,793,358.45	9,225,535.54		81,018,893.99
合计	3,526,129,840.98	9,225,535.54	33,550,956.54	3,501,804,419.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 公司资本溢价本期减少 33,550,956.54 元，系子公司上海华剧汇公司少数股东增资前后本公司享有该子公司净资产差额以及公司收购上海华剧汇公司少数股东股权时支付成本与按照新增持股比例计算应享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额。

2) 公司其他资本公积本期增加 9,225,535.54 元系公司确认的按等待期分摊的归属于母公司所有者的股权激励费用, 详见本财务报表附注十二之说明。

## 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
股份回购款	100,379,641.77	80,030,865.44		180,410,507.21
合计	100,379,641.77	80,030,865.44		180,410,507.21

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

根据公司 2022 年第四届董事会第十五次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》, 公司拟自董事会审议通过本次回购股份方案之日起 6 个月内使用 1 亿元至 1.5 亿元 (均含本数) 的自有资金, 以不超过 7 元/股 (含本数) 回购公司部分社会公众股份, 用于实施股权激励计划或员工持股计划。本期公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 14,814,000 股, 成交金额为 80,030,865.44 元 (含交易费用)。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 30,557,000 股, 成交总金额为 180,410,507.21 元 (含交易费用)。

## 57、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司		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	-	-						-
其他权益工具投资公允价值变动	399,826,774.25	67,170,050.32		14,301,771.79	7,009,964.52	45,858,314.01		445,685,088.26
二、将重分类进损益的其他综合收益	-							-
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	3,581,616.91							3,581,616.91
其他综合收益	-							-
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	3,581,616.91							3,581,616.91

其他综合收益合计	- 403,408,391.16	- 67,170,050.32		- 14,301,771.79	- 7,009,964.52	- 45,858,314.01		- 449,266,705.17
----------	---------------------	--------------------	--	--------------------	-------------------	--------------------	--	---------------------

## 58、专项储备

不适用

## 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	140,818,504.96	74,073,424.05		214,891,929.01
合计	140,818,504.96	74,073,424.05		214,891,929.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司盈余公积本期增加系按照母公司本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	1,801,805,927.40	1,463,772,234.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	382,231,002.93	402,703,933.35
减：提取法定盈余公积	74,073,424.05	11,763,668.42
应付普通股股利	41,151,367.42	41,477,275.42
其他转入数[注] [注] 其他转入系公司处置其他权益工具投资损益、与处置资产相关的之前计入其他综合收益的累计公允价值变动转入	-13,927,283.29	-11,429,296.36
期末未分配利润	2,054,884,855.57	1,801,805,927.40

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	2,257,536,423.19	1,617,627,230.70	2,464,618,858.72	1,638,343,081.64

其他业务	9,887,683.79	3,532,485.16	10,342,841.82	3,276,754.07
合计	2,267,424,106.98	1,621,159,715.86	2,474,961,700.54	1,641,619,835.71

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
电视剧销售	1,996,583,999.18	1,461,578,998.88			1,996,583,999.18	1,461,578,998.88
影院票房	30,550,221.41	23,472,232.26			30,550,221.41	23,472,232.26
电影销售	80,563,910.82	42,931,335.27			80,563,910.82	42,931,335.27
广告	32,325,100.31	14,529,791.19			32,325,100.31	14,529,791.19
经纪业务	116,105,920.79	82,257,533.24			116,105,920.79	82,257,533.24
音乐	21,859,235.30	17,234,859.95			21,859,235.30	17,234,859.95
其他	28,977,970.90	16,444,328.77			28,977,970.90	16,444,328.77
分部间抵销	-49,429,935.52	-40,821,848.86			-49,429,935.52	-40,821,848.86

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，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

#### 收入分解信息

- 1) 收入按商品或服务类型分解信息详见第十节 财务报告 十八(6)之说明。
- 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,261,250,099.97	2,469,936,256.50
小 计	2,261,250,099.97	2,469,936,256.50

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 490,644,308.08 元。

## 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	2,702,308.19	2,126,840.01
教育费附加	1,423,812.50	1,067,799.75
房产税	834,434.47	500,381.60
土地使用税	8,512.80	8,512.80
车船使用税	5,840.00	12,520.00
印花税	848,901.07	816,653.85
地方教育附加	949,178.37	712,199.36
残疾人就业保障金	4,782.18	873,424.20
文化事业建设费	111,086.89	193,192.95

合计	6,888,856.47	6,311,524.52
----	--------------	--------------

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	119,604,370.42	121,049,256.88
折旧摊销及租赁物业费	17,548,293.56	21,464,773.71
股份支付费用	9,864,113.14	16,674,581.48
中介费用	8,964,598.29	8,030,676.92
业务招待费	3,074,677.64	4,239,215.89
办公费	4,072,285.67	3,822,911.73
差旅交通费	3,645,920.64	2,559,868.54
咨询费	1,438,405.39	3,484,012.11
其他	2,988,047.73	3,536,604.24
合计	171,200,712.48	184,861,901.50

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	103,642,259.27	153,006,786.87
宣传推广及业务费	51,135,093.82	116,847,899.93
租赁物业费	3,194,301.01	2,782,533.20
差旅交通费	2,602,473.40	1,501,532.16
业务招待费	2,537,575.30	2,848,544.83
办公费	1,414,874.01	1,298,387.71
其他	8,606,955.61	905,661.01
合计	173,133,532.42	279,191,345.71

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,111,227.16	12,571,902.04
数据使用费	1,103,591.59	741,509.41
技术研发费	776,448.85	647,267.06
其他	2,101,944.56	727,875.75
合计	25,093,212.16	14,688,554.26

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,305,088.47	17,548,767.12
利息收入	-89,161,715.93	-87,382,435.05
汇兑损益	-4,846,519.60	-14,501,782.05
手续费	228,270.56	164,384.80
合计	-70,474,876.50	-84,171,065.18

## 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
与资产相关的政府补助	30,000.00	30,000.00
与收益相关的政府补助	57,229,797.38	66,755,184.05
代扣个人所得税手续费返还	1,066,182.94	4,386,506.79
增值税加计抵减	10,602,775.36	11,548,588.33
合计	68,928,755.68	82,720,279.17

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	35,928,255.86	22,308,751.97
合计	35,928,255.86	22,308,751.97

## 70、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	-2,034,722.20	-5,659,664.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,532,856.89	-326,131.67
金融工具持有期间的投资收益		2,054,373.96
处置金融工具取得的投资收益	-4,731,361.04	-1,390,933.40
理财产品收益	10,457,200.39	26,899,901.91
合计	1,158,260.26	21,577,546.04

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	16,941,842.93	-35,190,858.89
合计	16,941,842.93	-35,190,858.89

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,515,451.91	-8,822,289.32
合计	-16,515,451.91	-8,822,289.32

## 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
固定资产处置收益	760,481.98	-21,794.55
使用权资产处置收益	23,879.58	77,094.56
合计	784,361.56	55,300.01

## 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
赔款收入	1,358,798.33	885,440.41	1,358,798.33
沉淀票券收入	563,491.90	637,600.09	563,491.90
无需支付款项	59,186.15		59,186.15
其他	58,005.64	645,804.06	58,005.64
合计	2,039,482.02	2,168,844.56	2,039,482.02

## 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
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
无法收回款项	328,009.00	3,000.00	328,009.00
违约金支出	292,166.53	1,136,794.27	292,166.53
地方水利建设基金	60,154.60	71,924.33	
非流动资产报废损失	58,705.54	157,996.07	58,705.54
税收滞纳金	27,880.47	28,474.14	27,880.47
其他	178,539.31	180,217.02	178,539.31
合计	965,455.45	1,578,405.83	905,300.85

## 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	42,431,307.85	67,651,040.63
递延所得税费用	9,370,785.68	32,025,325.57
合计	51,802,093.53	99,676,366.20

## (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	448,723,005.04

按法定/适用税率计算的所得税费用	112,180,751.26
子公司适用不同税率的影响	-36,041,176.93
调整以前期间所得税的影响	3,786,068.30
非应税收入的影响	-13,275,226.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,760,911.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,606,228.43
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	669,505.93
以前年度可抵扣暂时性差异本期实际损失的影响	-2,672,511.55
所得税费用	51,802,093.53

## 77、其他综合收益

详见附注五(一)37之说明。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	66,180,080.41	65,145,051.98
收到的银行存款利息收入	82,202,431.32	82,408,270.67
收到的其他往来款净额等	29,913,491.80	31,370,746.16
赔偿收入等	1,358,798.33	885,440.41
合计	179,654,801.86	179,809,509.22

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
支付差旅交通费、办公费、中介费	20,990,654.51	17,214,125.61
支付宣传推广及业务费、招待费	67,101,545.40	235,910,212.03
支付租赁物业费及租房押金	13,198,861.17	17,303,101.60
支付的咨询费	1,378,720.26	3,644,386.01
保证金及因诉讼冻结的银行存款净增加	2,973,245.02	1,073,821.74
支付其他费用、备用金及往来款等净额	10,070,416.69	833,725.25
合计	115,713,443.05	275,979,372.24

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得杭州策博合伙股权支付的现金净额负数	299,999,200.00	
合计	299,999,200.00	

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到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
收到未到期票据贴现转让款	138,298,603.33	48,746,511.10
合计	138,298,603.33	48,746,511.10

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
支付股份回购款	80,030,865.44	70,379,963.64
支付租金	18,420,069.78	20,351,701.65
子公司注销归还少数股东清算款	1,293,521.19	162,644.90
购买子公司少数股东股权	79,432,473.84	330,000.00
合计	179,176,930.25	91,224,310.19

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

不适用

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

不适用

**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	396,920,911.51	416,022,405.53
加：资产减值准备	-426,391.02	44,013,148.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,127,817.67	7,645,228.31
使用权资产折旧	17,252,665.27	19,734,334.63
无形资产摊销	1,291,695.98	1,243,264.37
长期待摊费用摊销	4,363,310.83	5,630,933.95
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）	-784,361.56	-55,300.01
固定资产报废损失（收益以	58,705.54	157,996.07

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-35,928,255.86	-22,308,751.97
财务费用(收益以“—”号填列)	15,644,407.19	12,574,602.74
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,889,621.30	-23,635,461.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	10,671,559.71	32,745,819.63
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,300,774.03	-720,494.06
存货的减少(增加以“—”号填列)	426,032,624.87	-19,939,814.42
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-162,238,145.44	-306,410,071.14
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-289,321,957.28	106,216,956.18
其他	9,864,113.14	16,674,581.48
经营活动产生的现金流量净额	393,338,305.22	289,589,378.50
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	2,395,900,170.66	2,495,164,215.86
减: 现金的期初余额	2,495,164,215.86	3,069,144,032.38
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	-99,264,045.20	-573,979,816.52

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	201,880,000.00
其中:	
森联公司	194,000,000.00
杭州策博合伙	
万有影力公司	7,880,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	331,292,871.75
其中:	
森联公司	31,113,837.45
杭州策博合伙	299,999,200.00
万有影力公司	179,834.30
其中:	
取得子公司支付的现金净额	-129,412,871.75

其他说明：

取得子公司支付的现金净额	-129,412,871.75
其中：森联公司、万有影力公司	170,586,328.25
杭州策博合伙[注]	-299,999,200.00

[注] 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额负数列示于报表项目“收到其他与投资活动有关的现金”

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

### (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	2,395,900,170.66	2,495,164,215.86
其中：库存现金	1,831,884.41	354,361.20
可随时用于支付的银行存款	2,393,725,858.66	2,494,619,516.91
可随时用于支付的其他货币资金	342,427.59	190,337.75
三、期末现金及现金等价物余额	2,395,900,170.66	2,495,164,215.86

### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
定期存款	434,804,287.56	144,203,055.56	公司将该部分定期存款作为投资进行管理，计划于产品到期前不随时支取
诉讼冻结款	5,635,668.95	2,663,423.93	不可随时支取
车辆 ETC 保证金	8,000.00	7,000.00	不可随时支取
合计	440,447,956.51	146,873,479.49	

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

不适用

### (7) 其他重大活动说明

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	4,000,000.00	

其中：支付货款	4,000,000.00
---------	--------------

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、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	38,971,687.74	7.0827	276,024,772.76
欧元	596,588.08	7.8592	4,688,705.04
港币	10,721,461.61	0.9062	9,715,788.51
韩元	65,340.00	0.0055	359.37
新加坡元	486,466.88	5.3772	2,615,829.71
新台币	7,460.00	0.2306	1,720.28
福林	5,500.00	0.0205	112.75
日元	186,183.00	0.0502	9,346.39
卢布	46,816.00	0.0803	3,759.32
阿联酋迪拉姆	912.00	1.9326	1,762.53
菲律宾比索	20,424.75	0.1279	2,612.33
澳门元	9,629.00	0.8791	8,464.85
越南盾	709,000.00	0.0003	212.70
应收账款			
其中：美元	1,106,279.53	7.0827	7,835,446.03
欧元			
港币	1,569,230.80	0.9062	1,422,036.95
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	20,000.00	0.9062	18,124.00
应付账款			
其中：美元	16,702.00	7.0827	118,295.26
港币	860,384.63	0.9062	779,680.55
其他应付款			
其中：港币	2,481.00	0.9062	2,248.28

(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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的依据
华策影视国际传媒有限公司	香港	人民币	主要结算货币
华策影视（香港）投资有限公司	香港	人民币	主要结算货币

华策国际（香港）有限公司	香港	人民币	主要结算货币
克顿影视国际传媒有限公司	香港	人民币	主要结算货币
华策影业(香港)有限公司	香港	人民币	主要结算货币
创艺国际控股有限公司	香港	人民币	主要结算货币
创艺媒体营销有限公司	香港	人民币	主要结算货币

## 82、租赁

### （1）本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### （2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
场租收入	6,174,007.01	0.00
合计	6,174,007.01	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### （3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,111,227.16	12,571,902.04
数据使用费	1,103,591.59	741,509.41
技术研发费	776,448.85	647,267.06
其他	2,101,944.56	727,875.75
合计	25,093,212.16	14,688,554.26
其中：费用化研发支出	25,093,212.16	14,688,554.26

## 1、符合资本化条件的研发项目

不适用

## 2、重要外购在研项目

不适用

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
杭州策博合伙	2023年06月19日	0.00	100.00%	股权转让	2023年06月	本公司通过委派董事及经营管理人员等对该公司生产经营活动实施控制，且已完成财产权交接		4,151,212.05	-267,584,398.62
森联公司	2023年07月01日	485,000,000.00	100.00%	股权转让	2023年07月	本公司通过委派董事及经营管理人员等对该公司生产经营活动实施控制，且已完成财产权交接	66,098,754.31	49,510,824.22	5,133,783.06
万有影力公司	2023年11月07日	7,915,187.92	100.00%	股权转让	2023年11月	本公司通过委派董事及经营管理人员等对该公司生产经营活动实施控制，且已完成财产权交接	417,943.36	-101,592.27	88,323.58
霍尔果斯泽创合影	2023年11月28日	0.00	100.00%	股权转让	2023年11月	本公司通过委派董	7,358,490.57	2,962,801.90	

视文化有 限公司	日					事及经营 管理人员 等对该公 司生产经 营活动实 施控制， 且已完成 财产权交 接			
-------------	---	--	--	--	--	---	--	--	--

其他说明：

[注 1]因其他投资方未实际出资，本公司以 0 元收购其持有的杭州策博合伙出资份额，详见本财务报表附注(七)18 之说明

[注 2] 2023 年 10 月，上海华剧汇公司以 0 元收购原股东持有的霍尔果斯泽创合影视文化有限公司 100%股权（对方未实际出资）

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	森联公司[注]	万有影力公司
--现金	466,018,553.63	7,915,187.92
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	466,018,553.63	7,915,187.92
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	111,182,832.66	5,532,436.47
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	354,835,720.97	2,382,751.45

合并成本公允价值的确定方法：

[注]根据各方签署的购买协议，公司以 48,500 万元向森联公司原自然人股东收购其持有的森联公司 100%股权。截至 2023 年末，公司已支付首期款项 19,400 万元，剩余款项按照约定在 3 年内分批支付。因此，公司按照股权收购款折现后金额 46,601.85 万元确认长期股权投资成本，并将其与合并日取得的森联公司可辨认净资产公允价值之间的差额 35,483.57 万元确认为商誉。

大额商誉形成的主要原因：

[注]根据各方签署的购买协议，公司以 48,500 万元向森联公司原自然人股东收购其持有的森联公司 100%股权。截至 2023 年末，公司已支付首期款项 19,400 万元，剩余款项按照约定在 3 年内分批支付。

因此，公司按照股权收购款折现后金额 46,601.85 万元确认长期股权投资成本，并将其与合并日取得的森联公司可辨认净资产公允价值之间的差额 35,483.57 万元确认为商誉。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	杭州策博合伙		森联公司		万有影力公司		霍尔果斯泽创合影视文化有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：								
货币资金	299,999,200.00	299,999,200.00	31,113,837.45	31,113,837.45	179,834.30	179,834.30		
应收款项			16,273,976.97	16,273,976.97	1,176,309.80	1,176,309.80		
存货			259,495,542.83	169,413,220.36	21,278.84	21,278.84		
固定资产			41,510.00	17,503.63	2,463,536.92	2,463,536.92		
无形资产								
交易性金融资产			20,000.00	20,000.00				
其他应收款等			70,097,891.25	70,097,891.25	2,554,416.78	2,554,416.78		
负债：								
借款								
应付款项			17,090,536.87	17,090,536.87	554,544.81	554,544.81		
递延所得税负债			16,008,885.92					
其他应付款等			36,693,973.76	36,693,973.76	59,316.67	59,316.67		
净资产	299,999,200.00	299,999,200.00	111,182,832.66	37,085,389.74	5,532,436.47	5,532,436.47		
减：少数股东权益								
取得的净资产	299,999,200.00	299,999,200.00	111,182,832.66	37,085,389.74	5,532,436.47	5,532,436.47		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)于 2023 年 9 月出具的《浙江华策影视股份有限公司拟进行合并对价分摊涉及的霍城森联影视有限公司等三家会计主体模拟合并口径的可辨认资产及负债公允价值资产评估报告》(北方亚事评报字(2023)第 01-1033 号)评估结果确认可辨认资产、负债的公允价值。

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

## (6) 其他说明

不适用

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

## (2) 合并成本

不适用

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

## 3、反向购买

不适用

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

## 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：

## 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
大理有风文化发展有限公司	新设子公司	2023 年 1 月	0.00	70.00%
上海华策望天树动漫有限公司	新设子公司	2023 年 9 月	0.00	100.00%
北海华策影视有限公司	新设子公司	2023 年 12 月	0.00	100.00%

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
天津映思特文化创意有限公司	注销	2023 年 1 月	0.00	10,234.19
上海凯缘影视文化有限公司	注销	2023 年 1 月	0.00	224.97
上海好故事影视有限公司	注销	2023 年 2 月	0.00	16,129.60
深圳时代金球影城有限公司	注销	2023 年 2 月	0.00	415,960.59
杭州华策策赢企业管理合伙企业（有限合伙）	注销	2023 年 3 月	0.00	2,187,530.61
杭州卓依数字科技有限公司	注销	2023 年 4 月	0.00	-733.00
华策爱奇艺影视（天津）有限公司	注销	2023 年 5 月	0.00	-1,677.21
杭州大策广告有限公司	注销	2023 年 11 月	0.00	0.00
华策国际（香港）有限公司	注销	2023 年 11 月	0.00	2,192,792.13

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
克顿传媒公司	200,000,000.00	上海	上海	影视制作、发行	100.00%		非同一控制下企业合并
上海华剧汇公司	252,076,800.00	上海	上海	影视发行	82.86%		设立

#### （2）重要的非全资子公司

不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

## (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

不适用

## 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

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
上海华剧汇公司	2023 年 6 月	59.5057%	82.8552%

## (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

单位：元

	上海华剧汇公司
购买成本/处置对价	79,459,380.00
--现金	79,459,380.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	79,459,380.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	49,830,281.00
差额	29,629,099.00
其中：调整资本公积	-29,629,099.00
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 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	
文心优品基金	北京	北京	非证券业务的投资、投资管理和咨询		25.00%	权益法核算
小红唇公司	北京	开曼群岛	视频电商平台和美妆达人社		19.99%	权益法核算

			区			
--	--	--	---	--	--	--

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

## (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	
	文心优品基金	文心优品基金	小红唇公司
流动资产	164,205,877.90	195,357,813.07	99,604,911.11
非流动资产	53,899,449.05	56,211,258.29	933,563.36
资产合计	218,105,326.95	251,569,071.36	100,538,474.47
流动负债	30,001.00	716,934.56	36,294,511.34
非流动负债			
负债合计	30,001.00	716,934.56	36,294,511.34
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	218,075,325.95	250,852,136.80	64,243,963.13
按持股比例计算的净资产份额	54,518,831.49	62,713,034.20	12,835,943.84
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	54,518,831.49	62,713,034.20	12,835,943.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	666,838.96		5,805,887.45
净利润	-12,776,810.84	-673,518.96	-6,587,901.10
终止经营的净利润			
其他综合收益			15,028,106.70
综合收益总额	-12,776,810.84	-673,518.96	8,441,462.40
本年度收到的来自联营企业的股利		1,255,558.95	

## (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：		
投资账面价值合计	3,051,018.29	15,054,243.78
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	27,779.02	-1,036,687.93
--综合收益总额	27,779.02	-1,036,687.93
联营企业：		
投资账面价值合计	101,370,830.42	388,003,185.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,131,701.49	-3,137,082.75
--综合收益总额	1,131,701.49	-3,137,082.75

(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

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
新天映公司	20,376,207.61		20,376,207.61
华策教育公司	647,139.85	83,212.13	730,351.98

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

#### 4、重要的共同经营

不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,000.00			30,000.00			与资产相关
其他流动负债	16,013,547.17	13,198,962.27		4,248,679.24	3,000,000.00	21,963,830.20	与收益相关
小 计	16,043,547.17	13,198,962.27		4,278,679.24	3,000,000.00	21,963,830.20	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	57,259,797.38	66,785,184.05
合 计	57,259,797.38	66,785,184.05

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司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、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 56.52%（2022 年 12 月 31 日：56.22%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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。

## 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	700,539,861.12	700,539,861.12	700,539,861.12		
未终止确认的已贴现未到期的银行承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
应付账款	425,932,990.15	425,932,990.15	425,932,990.15		
其他应付款	69,868,456.00	69,868,456.00	69,868,456.00		
一年内到期的非流动负债	109,342,427.06	112,577,323.15	112,577,323.15		
租赁负债	49,614,586.59	49,614,586.59	49,614,586.59		
长期应付款	178,253,449.72	194,000,000.00		194,000,000.00	
小 计	1,543,551,770.64	1,562,533,217.01	1,368,533,217.01	194,000,000.00	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	501,510,680.56	501,510,680.56	501,510,680.56		
未终止确认的已贴现未到期的银行承兑汇票	49,400,000.00	49,400,000.00	49,400,000.00		
应付账款	614,998,345.30	614,998,345.30	614,998,345.30		
其他应付款	94,530,615.87	94,530,615.87	94,530,615.87		
一年内到期的非流动负债	14,402,921.93	14,402,921.93	14,402,921.93		
租赁负债	57,311,488.02	57,311,488.02	57,311,488.02		
小 计	1,332,154,051.68	1,332,154,051.68	1,332,154,051.68		

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 70,000.00 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 50,000.00 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。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详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### （2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

不适用

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

适用 不适用

## 3、金融资产

### （1）转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
无追索权的应收账款转让	应收账款	151,583,167.00	本期,公司根据与香港上海汇丰银行有限公司签订的《交易方供应链融资方案》,将账面余额为151,583,167.00元的应收账款转让给对方,确认相关损失3,246,464.04元	《交易方供应链融资方案》
合计		151,583,167.00		

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位:元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	无追索权的应收账款转让	151,583,167.00	3,246,464.04
合计		151,583,167.00	3,246,464.04

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	155,186,245.76		2,229,133,527.69	2,384,319,773.45
(三) 其他权益工具投资	78,343,166.47		226,991,965.78	305,335,132.25
应收款项融资			62,300,000.00	62,300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	233,529,412.23		2,518,425,493.47	2,751,954,905.70
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

- 对于交易性金融资产中的股票投资,按股票收盘价作为其公允价值进行计量。
- 对于其他权益工具投资中的已挂牌上市企业股权投资,即NEXT公司在韩国KOSDAQ挂牌上市,万达电影股份有限公司在深圳交易所挂牌上市,公司按其股票收盘价作为其公允价值进行计量。

**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**

不适用

**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**

1. 对于交易性金融资产中的理财产品投资，采用取得成本和预计投资收益之和确定其公允价值。

2. 对于作为应收款项融资持有的应收票据，采用票面金额扣除预期信用损失的净额确定其公允价值。

3. 对于其他权益工具投资中的其他股权投资，因上海飞驴湾文化传播股份有限公司的行业市场环境等发生变化，公司参照同行业上市公司市值及双方市场份额情况等确定其公允价值；因上海连享商务咨询有限公司、航美传媒集团有限公司、广州乐为数码科技有限公司、苏州亿动非凡网络科技有限公司、目力远方（天津）科技有限责任公司和苏州乐米公司的经营情况和财务状况等发生不利变化，公司以零元、可收回款项或参考账面净资产作为公允价值的合理估计进行计量；除上述被投资企业之外的其他被投资企业的经营环境、经营情况或财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

**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**

不适用

**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**

不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用

**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**

不适用

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
大策投资公司	杭州	实业投资	10,000 万元	17.12%	17.12%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是傅梅城、赵依芳。

其他说明：

傅梅城为本公司第一大股东，持有本公司 18.31%股权，且持有大策投资公司 97.44%的股权；赵依芳为傅梅城的妻子，本公司董事、总经理。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七之说明。

## 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七之说明。

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
海宁国广华策影视译制有限公司	合营企业
华策合新文化传播（天津）有限公司	合营企业
北京自由酷鲸影业公司	联营企业
无锡慈嘉影视有限公司	子公司之联营企业
文心优品基金	子公司之联营企业
荡麦影业（上海）有限公司	子公司之联营企业

## 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
夏欣才	本公司董事
叶晓艳	本公司监事
傅斌星	本公司总裁
陈敬	本公司财务总监
张思拓	本公司董事会秘书
上海高格文化传播有限公司	参投企业上海高格影视制作有限公司之子公司
天津筋斗云影视文化传媒有限公司	参投企业
苏州亿动非凡网络科技有限公司	参投企业
杭州新天地新远影城有限公司	参投企业
浙江时代电影院线股份有限公司	子公司之少数股东
滁州市盛辉置业有限公司	子公司之少数股东
诗与远方（北京）网络科技有限公司	小红唇公司之子公司
北京文心华策文化科技有限公司	大策投资公司之联营企业
浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司	子公司之参投企业
天视卫星传媒股份有限公司	子公司之参投企业
浙江策平产业运营管理有限公司	同一母公司
华流浙江影视产业国际合作区运营管理有限公司	同一母公司
杭州策行无疆企业管理有限责任公司	同一母公司

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

浙江时代电影院线股份有限公司	票房分账	13,189,744.70			9,142,347.35
荡麦影业（上海）有限公司	影视剧联投分账及制作费	990,566.04			5,660.38
北京自由酷鲸影业股份有限公司	影视剧联投分账及制作费	12,537.59			24,500,331.66
文心优品基金	影视剧联投分账	146,720.94			
浙江策平产业运营管理有限公司	租赁费				23,036.92
杭州策行无疆企业管理有限责任公司	停车费	3,301.07			19,556.07
华流浙江影视产业国际合作区运营管理有限公司	运营费/场地布置费	2,027,453.07			622.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海宁国广华策影视译制有限公司	版权销售		1,486.70
北京自由酷鲸影业股份有限公司	版权销售		3,681,359.53
浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司	版权销售/策划服务		144,245.28
华流浙江影视产业国际合作区运营管理有限公司	译制服务	12,264.15	
荡麦影业（上海）有限公司	电影销售	52,258.10	

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

不适用

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京文心华策文化科技有限公司	办公场所					5,247,916.19	6,198,213.78	1,031,872.89	1,495,064.59	4,591,923.86	

## (4) 关联担保情况

不适用

## (5) 关联方资金拆借

不适用

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,060,500.00	9,531,300.00

## (8) 其他关联交易

经公司 2023 年 4 月 16 日第五届董事会第六次会议审议通过，本公司及全资子公司浙江影视产业国际合作实验区西溪投资管理有限公司（以下简称西溪投资公司）以自有资金 7,945.9380 万元通过收购持股平台景宁元晖和景宁元鑫份额的方式，收购上海华剧汇公司少数股东股权。本次收购中，本公司及西溪投资公司向关联自然人夏欣才、叶晓艳、傅斌星、陈敬和张思拓合计支付股权收购款 2,872.2330 万元。

## 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	诗与远方（北京）网络科技有限公司	250,000.00	159,500.00	250,000.00	159,500.00
应收账款	海宁国广华策影视译制有限公司			982,800.00	982,800.00
应收账款	天视卫星传媒股份有限公司	2,944,160.37	2,944,160.37	2,944,160.37	2,944,160.37
预付款项	荡麦影业（上海）有限公司	12,830,188.68			
预付款项	北京自由酷鲸影业有限公司	3,886,792.45			
预付款项	北京文心华策文化科技有限公司	3,158,962.30		65,382.96	
预付款项	天津筋斗云影视文化传媒有限公司	586,545.85		586,545.85	
预付款项	杭州策行无疆企业管理有限责任公司			3,301.07	
其他应收款	杭州新天地新远影城有限公司			5,300,000.00	5,300,000.00

其他应收款	北京文心华策文化科技有限公司	3,158,406.54	201,375.44	1,886,570.82	18,865.71
其他应收款	滁州市盛辉置业有限公司	200,000.00		200,000.00	
其他应收款	海宁国广华策影视译制有限公司			9,126.00	4,563.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京自由酷鲸影业有限公司	3,996,790.25	40,552,740.24
应付账款	文心优品基金	3,345,964.50	17,190,439.32
应付账款	华流浙江影视产业国际合作区运营管理有限公司	2,027,453.07	
应付账款	上海高格文化传播有限公司	1,551,554.13	1,551,554.13
应付账款	浙江时代电影院线股份有限公司	777,340.50	292,350.46
应付账款	荡麦影业（上海）有限公司	620,637.68	620,637.68
应付账款	海宁国广华策影视译制有限公司		600.00
应付账款	苏州亿动非凡网络科技有限公司		4,897.35
其他应付款	华策合新文化传播（天津）有限公司	4,810,000.00	
其他应付款	无锡慈嘉影视有限公司	4,752,000.00	4,752,000.00
其他应付款	文心优品基金	215,000.00	215,000.00
其他应付款	北京文心华策文化科技有限公司	110,477.07	

## 7、关联方承诺

不适用

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

不适用

## 6、其他

为增强全资子公司上海华剧汇公司运营能力和激发其内生动力与活力，公司于 2021 年 12 月 17 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于全资子公司增资扩股暨关联交易的议案》，同意激励人员通过景宁元晖、景宁元傲企业管理合伙企业（有限合伙）、景宁元颢企业管理合伙企业（有限合伙）、景宁元鑫（以下统称员工持股平台）认缴上海华剧汇公司新增注册资本 10,207.68 万元，增资价格为 1 元/股。本次增资后上海华剧汇公司注册资本由 15,000 万元增加至 25,207.68 万元，其中本公司出资 15,000 万元，占比 59.5057%；员工持股平台出资 10,207.68 万元，占比 40.4943%。

为确定上述增资价格的公允性，天源资产评估有限责任公司以 2020 年 12 月 31 日为基准日，采用收益法对上海华剧汇公司股东权益进行评估，评估价值为 24,900 万元。本公司将确认的股权激励费用，在等待期内（授予日至服务期结束，即 2021 年 12 月至 2025 年 12 月）进行分摊。2023 年 4 月，本公司及子公司西溪投资公司通过收购持股平台份额的方式，收购部分上海华剧汇公司股权。公司考虑该部分影响后确认分摊至 2023 年的费用为 9,864,113.14 元，其中 638,577.60 元计入少数股东损益，9,225,535.54 元计入资本公积（其他资本公积）。

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本期无应披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

本期无应披露的或有事项。

#### （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。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		0.41
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		0.41
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		0
利润分配方案	经公司 2024 年 4 月 23 日第五届董事会第十一次会议审议通过，本公司拟以截至 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 1,901,073,701 股扣除回购专户上 30,557,000 股股份后的股本总额 1,870,516,701 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 0.41 元（含税），共计派发现金股利 76,691,184.74 元（含税）。该项决议尚未经股东大会表决。	

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

不适用

**(2) 其他资产置换**

不适用

**4、年金计划**

不适用

**5、终止经营**

不适用

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

**(2) 报告分部的财务信息**

不适用

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

本公司不存在多种行业经营，故无报告分部。

**(4) 其他说明**

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
电视剧制作发行收入	1,589,520,477.08	1,273,340,085.44
电视剧版权发行收入	407,063,522.10	188,238,913.44
影院票房	30,550,221.41	23,472,232.26
电影销售	80,563,910.82	42,931,335.27
广告	32,325,100.31	14,529,791.19
经纪业务	116,105,920.79	82,257,533.24
音乐	21,859,235.30	17,234,859.95
其他	28,977,970.90	16,444,328.77
分部间抵销	-49,429,935.52	-40,821,848.86
合 计	2,257,536,423.19	1,617,627,230.70

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,390,789.57	41,644,883.75
1 至 2 年	26,647,304.01	6,662,369.80
2 至 3 年	6,049,164.00	35,320,811.47
3 年以上	68,008,466.15	36,887,621.93
3 至 4 年	35,240,811.47	10,466,725.92
4 至 5 年	10,346,395.48	9,210,267.12
5 年以上	22,421,259.20	17,210,628.89
合计	125,095,723.73	120,515,686.95

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	67,133,552.10	53.67%	67,133,552.10	100.00%		67,030,025.10	55.62%	59,350,025.10	88.54%	7,680,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	57,962,171.63	46.33%	13,098,510.57	22.60%	44,863,661.06	53,485,661.85	44.38%	15,634,109.38	29.23%	37,851,552.47
其中：										
合计	125,095,723.73	100.00%	80,232,062.67	64.14%	44,863,661.06	120,515,686.95	100.00%	74,984,134.48	62.22%	45,531,552.47

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	67,030,025.10	59,350,025.10	67,133,552.10	67,133,552.10	100.00%	主要系应向电视台和视频网站收取的部分剧目的电视播映权授权费，公司考虑客户信用情况、相关剧目的收款约定和后续收款计划等因素，期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备
合计	67,030,025.10	59,350,025.10	67,133,552.10	67,133,552.10		

按组合计提坏账准备：

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	24,287,262.57	187,774.25	0.77%
1-2 年	20,180,189.40	892,457.06	4.42%
2-3 年	49,164.00	14,749.20	30.00%
3-4 年	680,811.47	340,405.74	50.00%
4-5 年	902,751.05	865,831.18	95.91%
5 年以上	11,861,993.14	10,797,293.14	91.02%
合计	57,962,171.63	13,098,510.57	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	59,350,025.10	7,783,527.00				67,133,552.10
按组合计提坏账准备	15,634,109.38	-1,552,798.81		982,800.00		13,098,510.57
合计	74,984,134.48	6,230,728.19		982,800.00		80,232,062.67

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	982,800.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	34,560,000.00		34,560,000.00	27.63%	34,560,000.00
客户二	13,281,907.67		13,281,907.67	10.62%	13,281,907.67
客户三	12,341,114.41		12,341,114.41	9.87%	95,708.50
客户四	8,067,500.00		8,067,500.00	6.45%	25,816.00
客户五	7,305,000.00		7,305,000.00	5.84%	644,100.00
合计	75,555,522.08		75,555,522.08	60.41%	48,607,532.17

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,924,693.29	6,619,643.83
应收股利	53,740,879.96	53,740,879.96
其他应收款	1,053,150,369.58	1,381,965,706.81
合计	1,113,815,942.83	1,442,326,230.60

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,924,693.29	6,619,643.83
合计	6,924,693.29	6,619,643.83

## 2) 重要逾期利息

不适用

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华策影视(海宁)投资有限公司	53,740,879.96	53,740,879.96
合计	53,740,879.96	53,740,879.96

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
华策影视(海宁)投资有限公司	53,740,879.96	5 年以上	内部资金安排, 暂未支付	内部资金安排, 可收回
合计	53,740,879.96			

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用  不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

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
押金保证金	3,216,371.12	3,083,521.12
拆借款	1,506,249,773.49	1,772,554,426.94
股权转让款		3,407,667.00
应收暂付款	6,721,650.65	7,855,867.76
其他	5,363,268.57	3,223,653.57
合计	1,521,551,063.83	1,790,125,136.39

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	141,475,124.86	215,744,945.11

1 至 2 年	129,944,086.30	264,774,298.83
2 至 3 年	263,694,004.88	128,360,181.83
3 年以上	986,437,847.79	1,181,245,710.62
3 至 4 年	127,853,483.34	288,900,188.28
4 至 5 年	231,382,324.45	133,132,370.35
5 年以上	627,202,040.00	759,213,151.99
合计	1,521,551,063.83	1,790,125,136.39

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,460,808,882.88	96.01%	463,928,861.93	31.76%	996,880,020.95	1,756,076,357.85	98.10%	404,049,528.14	23.01%	1,352,026,829.71
其中：										
按组合计提坏账准备	60,742,180.95	3.99%	4,471,832.32	7.36%	56,270,348.63	34,048,778.54	1.90%	4,109,901.44	12.07%	29,938,877.10
其中：										
合计	1,521,551,063.83	100.00%	468,400,694.25	30.78%	1,053,150,369.58	1,790,125,136.39	100.00%	408,159,429.58	22.80%	1,381,965,706.81

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
单项计提坏账准备	1,756,076,357.85	404,049,528.14	1,460,808,882.88	463,928,861.93	31.76%	期末单项计提坏账准备的其他应收款主要系应向合并范围内子公司收取的暂借款及向其他方收取款项，期末根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	1,756,076,357.85	404,049,528.14	1,460,808,882.88	463,928,861.93		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合			
其中：1 年以内	54,149,780.34	541,497.80	1.00%
1-2 年	1,913,017.35	191,301.74	10.00%
2-3 年	955,276.86	286,583.06	30.00%

3-4 年	543,313.36	271,656.68	50.00%
4 年以上	3,180,793.04	3,180,793.04	100.00%
合计	60,742,180.95	4,471,832.32	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	274,165.96	203,557.08	407,681,706.54	408,159,429.58
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-19,130.17	19,130.17		
--转入第三阶段		-95,527.69	95,527.69	
本期计提	306,462.01	64,142.18	59,870,660.48	60,241,264.67
2023 年 12 月 31 日余额	561,497.80	191,301.74	467,647,894.71	468,400,694.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	404,049,528.14	59,879,333.79				463,928,861.93
按组合计提坏账准备	4,109,901.44	361,930.88				4,471,832.32
合计	408,159,429.58	60,241,264.67				468,400,694.25

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华策影业(天津)有限公司	拆借款及其他	746,069,024.64	1 年以内 46,218,400.00	49.03%	7,525,645.81

			元, 1-2 年 81,008,484.06 元, 2-3 年 262,738,728.02 元, 3-4 年 127,310,169.98 元, 4 年以上 228,793,242.58 元		
华策影视国际传媒有限公司	拆借款	620,238,186.69	5 年以上	40.76%	444,633,849.22
杭州华策影视科技有限公司	拆借款	86,347,929.41	1 年以内 39,325,344.52 元, 1-2 年 47,022,584.89 元	5.67%	5,095,511.93
上海华策电影有限公司	拆借款	28,953,146.58	1 年以内	1.90%	289,531.47
浙江华策国际影视文化传媒有限公司	拆借款	22,216,103.17	1 年以内	1.46%	222,161.03
合计		1,503,824,390.49		98.82%	457,766,699.46

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

## 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	3,254,505,282.52	786,312,617.51	2,468,192,665.01	2,412,252,078.89	786,312,617.51	1,625,939,461.38
对联营、合营企业投资	76,597,955.75	12,168,213.22	64,429,742.53	391,074,185.26	12,168,213.22	378,905,972.04
合计	3,331,103,238.27	798,480,830.73	2,532,622,407.54	2,803,326,264.15	798,480,830.73	2,004,845,433.42

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江金溪影视有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
浙江金球影业有限	88,000,000.00						88,000,000.00	

公司								
华策影视 (海宁) 投资有限 公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
浙江影视 产业国际 合作实验 区西溪投 资管理有 限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
华策影视 (北京) 有限公司	5,000,000 .00						5,000,000 .00	
浙江华策 影视育才 教育基金 会	2,000,000 .00						2,000,000 .00	
华策影视 国际传媒 有限公司	50,000,00 0.00						50,000,00 0.00	
上海克顿 文化传媒 有限公司	1,055,687 ,374.44	786,312,6 17.51					1,055,687 ,374.44	786,312,6 17.51
华策影业 (天津) 有限公司	5,000,000 .00						5,000,000 .00	
华策爱奇 艺影视 (天津) 有限公司	2,550,000 .00			2,550,000 .00				
霍尔果斯 华策影视 有限公司	3,000,000 .00						3,000,000 .00	
浙江华策 投资有限 公司	12,500,00 0.00						12,500,00 0.00	
杭州华策 影视科技 有限公司	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
华策(厦 门)影视 有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
上海华策 电影有限 公司	2,000,000 .00						2,000,000 .00	
上海吉六 零影视文 化合伙企 业(有限 合伙)	197,500,0 00.00						197,500,0 00.00	
成都华策 新影文化 传播有限 公司	1,030,000 .00						1,030,000 .00	
杭州策红 文化传媒	1,100,000 .00						1,100,000 .00	

有限公司									
上海华刷 汇公司	147,072,0 86.94							147,072,0 86.94	
浙江华策 国际影视 文化传媒 有限公司	8,000,000 .00							8,000,000 .00	
杭州华策 二号创业 投资合伙 企业（有 限合伙）	4,500,000 .00							4,500,000 .00	
杭州策博 合伙			300,000,0 00.00					300,000,0 00.00	
霍城森联 影视有限 公司			323,810,8 30.05					323,810,8 30.05	
霍尔果斯 森联影视 有限公司			134,520,8 19.60					134,520,8 19.60	
霍尔果斯 梓轩娱乐 有限公司			7,686,903 .98					7,686,903 .98	
景宁元鑫			17,027,01 0.00					17,027,01 0.00	
景宁元晖			61,757,64 0.00					61,757,64 0.00	
合计	1,625,939 ,461.38	786,312,6 17.51	844,803,2 03.63	2,550,000 .00				2,468,192 ,665.01	786,312,6 17.51

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
海宁国广华策影视译制有限公司	12,028,135.18			12,031,004.51	2,869.33							
华策合新文化传播（天津）有限	3,026,108.60				24,909.69						3,051,018.29	

公司												
小计	15,05 4,243 .78			12,03 1,004 .51	27,77 9.02						3,051 ,018. 29	
二、联营企业												
杭州乐丰无限投资合伙企业（有限合伙）	23,92 4,856 .15				- 2,275 .31						23,92 2,580 .84	
北京自由酷鲸影业有限公司	39,75 7,671 .57				- 2,471 ,075. 86						37,28 6,595 .71	
华策教育公司												
华策研究院	169,5 81.50				- 33.81						169,5 47.69	
新天映公司		12,16 8,213 .22										12,16 8,213 .22
杭州策博合伙	299,9 99,61 9.04			300,0 00,00 0.00	380.9 6							
小计	363,8 51,72 8.26	12,16 8,213 .22		300,0 00,00 0.00	- 2,473 ,004. 02						61,37 8,724 .24	12,16 8,213 .22
合计	378,9 05,97 2.04	12,16 8,213 .22		312,0 31,00 4.51	- 2,445 ,225. 00						64,42 9,742 .53	12,16 8,213 .22

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,872,449.51	47,674,777.30	90,320,216.45	53,307,500.56
其他业务	3,533,818.65	2,937,240.00	3,374,836.31	2,937,240.00
合计	91,406,268.16	50,612,017.30	93,695,052.76	56,244,740.56

## 其他说明

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，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

## (2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	87,904,487.80	90,322,157.16
小 计	87,904,487.80	90,322,157.16

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 12,702,188.29 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	780,880,000.00	80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,445,225.00	-1,187,984.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,258,571.40	-11,651,340.01
金融工具持有期间的投资收益		2,054,373.96
处置金融工具取得的投资收益		666,981.56
理财产品收益	10,123,843.80	26,899,901.91
合计	787,300,047.40	96,781,932.91

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,807,200.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	57,229,797.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套	35,928,255.86	

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		
委托他人投资或管理资产的损益	10,457,200.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,725,433.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,192,886.71	
减：所得税影响额	25,663,271.08	
少数股东权益影响额（税后）	1,342,001.21	
合计	90,721,100.64	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	101,443,348.01	
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	86,477,298.55	
差异	14,966,049.46	

## 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	5.52%	0.2	0.2
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21%	0.16	0.16

## 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

适用 不适用

#### 4、其他