

慈文传媒股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

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、高级管理人员保证半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。

公司负责人周敏、主管会计工作负责人杜立民及会计机构负责人(会计主管人员)杜立民声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中描述了面临的主要风险及应对措施，详情请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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	9
第四节 公司治理	18
第五节 环境和社会责任	19
第六节 重要事项	20
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	39
第九节 债券相关情况	40
第十节 财务报告	41

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、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、经公司法定代表人签署的 2024 年半年度报告文本原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关材料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、慈文传媒	指	慈文传媒股份有限公司
华章投资	指	华章天地传媒投资控股集团有限公司，系本公司之控股股东
江西出版传媒集团	指	原名江西省出版集团公司，于 2021 年 7 月更名为“江西省出版传媒集团有限公司”，系华章投资之控股股东
无锡慈文	指	无锡慈文传媒有限公司，系上市公司全资子公司
江西慈文	指	江西慈文影视文化传媒有限公司，系上市公司全资子公司
上海慈文	指	上海慈文影视传播有限公司，系上市公司之全资子公司
北京慈文	指	北京慈文影视制作有限公司，系无锡慈文之全资子公司
东阳紫风	指	东阳紫风影视制作有限公司，系无锡慈文之全资子公司
正视觉	指	正视觉国际影视文化发展（北京）有限公司，系无锡慈文之全资子公司
新疆建纬	指	新疆建纬传媒有限公司，系无锡慈文之全资子公司
慈文投资	指	北京慈文投资管理有限公司，系无锡慈文之全资子公司
四川锦慈	指	四川锦慈文化传媒有限公司，系无锡慈文之全资子公司
慈文电影	指	北京慈文电影发行有限公司，系无锡慈文之控股子公司
厦门慈文	指	慈文（厦门）影视文化传播有限责任公司，系无锡慈文之控股子公司
定坤影视	指	霍尔果斯定坤影视传播有限公司，系上海慈文之全资子公司
蜜淘影业	指	上海蜜淘影业有限公司，系上海慈文之控股子公司
微颢影业	指	上海微颢影业有限公司，系上海慈文之控股子公司
视骊影视	指	上海视骊影视制作有限公司，系上海慈文之控股子公司
慈文经纪	指	上海慈文文化经纪有限公司，于 2024 年 8 月更名为“上海慈文影业有限公司”，系上海慈文之全资子公司
赞成科技	指	北京赞成科技发展有限公司，系上海慈文之全资子公司
思凯通	指	北京思凯通科技有限公司，系上海慈文之全资子公司
国家广电总局	指	国家广播电视总局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《公司章程》	指	现行有效的《慈文传媒股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	慈文传媒	股票代码	002343
变更前的股票简称（如有）	禾欣股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	慈文传媒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	慈文传媒		
公司的外文名称（如有）	Ciwen Media Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CIWEN		
公司的法定代表人	周敏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翁志超	罗士民
联系地址	北京市朝阳区崔各庄乡南皋路 129 号 塑三文化创意园区慈文传媒	北京市朝阳区崔各庄乡南皋路 129 号 塑三文化创意园区慈文传媒
电话	010-84409922	010-84409922
传真	010-84409922-821	010-84409922-821
电子信箱	wengzhichao@ciwen.tv	luoshimin@ciwen.tv

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址、公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	49,632,683.92	439,931,816.04	-88.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,238,798.52	25,894,426.59	-45.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,696,765.47	3,240,745.63	291.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-103,487,080.39	28,420,298.30	-464.13%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.05	-40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.05	-40.00%
加权平均净资产收益率	1.46%	2.72%	-1.26%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,386,220,506.95	1,267,676,001.29	9.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	981,191,451.18	966,917,919.58	1.48%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	246,536.41	处置子公司固定资产
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）	914,326.09	收到的政府各类补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00	单独计提减值的应收账款因追回款项转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407,911.98	
减：所得税影响额	100,273.15	
少数股东权益影响额（税后）	26,468.28	
合计	1,542,033.05	

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

项目	涉及金额	说明
计入其他收益的个税手续费返还	43,688.35	与公司正常经营业务无直接关系

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

2024 年上半年，中国影视剧行业呈现出多元化、精品化的发展态势，市场竞争激烈而充满活力。根据国家广电总局的数据，2024 年上半年获得发行许可证的国产电视剧共 41 部、1,255 集，较去年同期分别下降 41.43% 和 40.41%。根据灯塔专业版数据，2024 年上半年有效播放剧集共计 149 部，数量上相比去年同期减少 6.8%；但正片播放量不降反增，累计达到 534.07 亿，同比增长约 35.1%。高口碑、高流量的影视作品不断涌现，内容精品化趋势愈发明显。

2024 年 5 月，针对微短剧收费存在费用高、不透明、诱导付费、维权困难等问题，国家广电总局有关部门启动专项治理，进一步加强规范管理，保障消费者合法权益，促进行业健康有序发展。6 月初，国家广电总局下发《关于微短剧备案最新工作提示》，要求未经审核且备案的微短剧不得上网传播，这标志着微短剧市场正式实行备案制，并依据单项目投资额进行分层审核。

2024 年 8 月 1 日，国家广播电视总局印发《关于丰富电视大屏内容进一步满足人民群众文化需求的意见（试行）》。《意见（试行）》指出，要不断丰富电视大屏内容供给，更好满足人民群众文化需求，鼓励支持优秀网络剧、网络电影、网络纪录片、网络动画片、网络综艺文化节目资源进入电视大屏播出。坚持好作品进入好时段、好平台，坚持大力倡导推动现实题材创作和播出原则，进一步优化电视剧播出调控管理，允许“多星联播”，指导推动电视台加强联播。

现场演出行业持续增长。根据道略现场音乐发布的《2024 上半年中国演唱会报告》，2024 年上半年，演唱会市场演出供需持续走高，共演出 1,182 场，其中 3,000 座及以上的演唱会共 874 场，与 2023 上半年的 203 场相比，增长约 331%。上半年演唱会观众达 1,192 万人次，其中 3,000 座以上的演出共吸引观众 1,168.6 万人次，与 2023 上半年的 269.9 万人次相比，增长约 333%。上半年全国演唱会票房总收入达 101.4 亿元，演唱会市场整体呈持续增长态势。

与此同时，我国游戏市场稳中有增，根据中国音像与数字出版协会发布的《2024 年 1-6 月中国游戏产业报告》，2024 年上半年，国内游戏市场实际销售收入为 1,472.67 亿元，同比增长 2.08%。上半年国内游戏用户规模近 6.74 亿人，同比增长 0.88%。我国自主研发游戏上半年海外市场实际销售收入 85.54 亿美元，同比增长 4.24%。上半年，国产游戏版号数量为 628 款，较去年同期增长 21%，游戏市场积极信号明显。备受瞩目的 PlayStation 单机游戏《黑神话：悟空》上线爆火，再次掀起国产游戏的热潮。

（二）主要业务概述

报告期内，公司主要从事影视 IP 内容投资与运营和游戏产品及渠道推广业务，已形成了以自有 IP 为核心资源，以影视 IP 内容投资、开发、制作及发行为核心业务，积极延伸拓展网络电影、网络微短剧、互动剧、小程序短剧、IP 线下衍生等相关业务的业务体系，各业务板块良性互动、协同发展。

公司影视业务主要包括影视 IP 内容的投资、开发、制作及发行，产品形态包括电视剧、网络剧、电影、网络电影、网络微短剧、互动剧、小程序短剧等，通过制作发行、版权售卖与运营、付费分成、内容营销、衍生品授权或售卖等方式获取收益，是目前公司营业收入的主要来源。

公司秉承“讲好中国故事，展现东方审美，面向世界表达”的理念，坚持精品原创和 IP 开发并重，优化产品结构，丰富影视题材，提升制作品质，持续打造头部精品内容，形成影视主业优势不断巩固、经营业绩稳定可持续、品牌影响力日趋增强的良好发展局面，努力筑牢影视行业头部企业的市场地位。

公司依托丰富的影视资源推动协同业务发展，推进实施“1133”发展战略规划纲要，加快转型升级步伐，积极打造慈文“品牌+”与“IP+”的产品形态，持续在短剧、互动剧、动漫、游戏、文旅、演出经济及科技向（XR/AI）等多个板块开展业务布局，致力于从单一内容制作影视公司转型为一家相关多元化、轻资产、平台运营型的泛文化公司。

（三）公司生产经营情况

报告期内，公司稳步有序推进实施“1133”发展战略规划纲要，坚持以精品内容为核心、以国家产业政策及市场需求为导向，把控影视行业的发展方向，及时调整经营思路和创作方向，以“真善美”为选题创作原则，推进影视项目自主开发制作，巩固提升公司开发制作能力、创新引领能力、品牌影响力和市场竞争力；积极布局创新增长多元拓展各项业务，开启慈文传媒高质量发展新征程。

报告期内，由于影视项目生产的周期性及在收入确认上存在一定的季节性波动等原因，公司影视业务确认收入的项目较少，实现营业收入 4,963.27 万元，较上年同期下降 88.72%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,423.88 万元，较上年同期下降 45.01%。

1. 影视剧制作情况

截至本报告披露日，公司投拍的影视剧有 7 部取得发行（公映）许可证，2 部完成制作，8 部在后期制作中。具体情况如下：

序号	剧名	项目类型	题材	集数	发行(公映)许可证号/生产进度	(拟)合作方/播出平台
1	烽火流金	电视剧	古代传奇	40	(沪)剧审字(2021)第 008 号	腾讯视频
2	紫川·光明三杰	网络剧	古代传奇	24	(沪)网剧审字(2022)第 014 号	爱奇艺、腾讯视频(已播出)
3	紫川·光明王	网络剧	古代传奇	24	(沪)网剧审字(2022)第 019 号	爱奇艺
4	一江水	电视剧	当代都市	30	(渝)剧审字(2020)第 003 号	电视台及网络平台
5	鲲鹏击浪	电视剧	重大革命	35	(广剧)剧审字(2023)第 012 号	电视台及网络平台(已播出)
6	鼠王	电影	冒险、动作	/	电审故字(2023)第 304 号	院线及网络
7	无声呼救(夏天的骨头)	电影	公路悬疑	/	电审故字(2022)第 386 号	院线及网络
8	梵高计划	电影	喜剧	/	已完成制作，取得龙标	院线及网络
9	禾下乘凉梦	广播剧	当代人物	4	完成制作	广播电台等(已播出)
10	刀剑笑	网络电影	古装武侠	/	后期制作中	网络平台
11	雁回镇	网络剧	古代传奇	6	后期制作中	腾讯视频
12	时光分岔的夏天	网络剧	青春悬疑	24	后期制作中	网络平台
13	了不起的我们	电视剧	当代都市	40	后期制作中	电视台及网络平台
14	搭伙	电视剧	当代都市	24	后期制作中	优酷
15	正当防卫	网络剧	当代司法	16	后期制作中	爱奇艺
16	暗潮缉凶	网络剧	当代公安	18	后期制作中	爱奇艺
17	破晓时分(深海 1950)	电视剧	国安谍战	40	后期制作中	爱奇艺

其中，电视剧《破晓时分》入选了国家广电总局 2024 年度电视剧引导扶持专项资金项目与 2023 年度厦门市影视精品扶持项目。

2. 影视剧播出情况

公司坚持将展示与传导社会正能量作为首位担当，报告期内，公司有 1 部网络剧与 1 部广播剧先后实现首轮播出，社会效益和播放流量市场表现优异。具体情况如下（按播出日期先后排序）：

序号	项目名称	类型	播出日期	播出平台（卫视/网络等）
----	------	----	------	--------------

序号	项目名称	类型	播出日期	播出平台（卫视/网络等）
1	紫川·光明三杰	网络剧，24 集	2024-02-27	爱奇艺、腾讯视频
2	禾下乘凉梦	广播剧，4 集	2024-03-17	中央人民广播电台文艺之声 《午夜书场》节目
			2024-03-20	湖南电台交通频道

重大题材广播剧《禾下乘凉梦》相继在中央广播电台与浙江、江西、湖南、福建等省级广播电台播出，并实现主要互联网平台全覆盖，得到了社会各界的广泛好评和主流媒体的高度肯定。2024 年 4 月 5 日，人民日报刊发了《一粒种子满载梦想》的短评；4 月 7 日，光明网刊发了《中国科学英雄形象的“自塑”路径与话语建构》的评论文章。截至 6 月底，《人民日报》《光明日报》、新华网等各主流媒体、新媒体共发布《禾下乘凉梦》相关新闻稿 80 篇。同时，该剧入选了国家广电总局“2024 年第一季度广播电视创新创优节目”。

除上述首轮播出剧目外，革命历史题材网络剧《血战松毛岭》实现多轮播出。《血战松毛岭》自 2024 年 4 月 29 日起在山西卫视黄金剧场播出，自 8 月 13 日起在广东卫视黄金时段播出，作为国家广电总局批准在电视台卫星频道播出的网络剧之一，截至目前已在 4 家省级卫视播出，取得了良好的播出成效和社会反响。2024 年 5 月 25 日，《血战松毛岭》专家研讨会在北京举行，国家广电总局网络视听管理司领导及行业专家出席会议，对该剧的制作水平、传播效果给予了高度肯定。

3. 影视业务战略合作开展情况

为巩固提升精品影视剧的生产能力，打造影视制作产业集群，截至本报告披露日，公司分别与北京热烈开场文化传媒有限公司、北京画工影业传媒有限公司等业内知名公司签署了《战略合作协议》，就影视项目的联合开发、联合制作、联合发行与上述公司开展战略合作，已储备超过 10 个 S 级影视项目。

4. 创新增长业务开展情况

创新增长业务以“科技+文化+投资”为拓展理念，持续在短剧、互动剧、动漫、游戏、文旅、演出经济及科技向（XR/AI）等多个板块开展业务布局。在充分考察调研的基础上，已锁定各板块合作伙伴及项目，陆续推进项目筹备启动。

公司与互动影游赛道头部公司互影科技（北京）有限公司开展战略合作，共同研发改编经典 IP 衍生互动剧，打造互动剧宇宙。在 7 月 4 日-6 日举行的 2024 年世界人工智能大会（WAIC）上，公司发布了与互影科技联合开发的《仙剑纵横宇宙》互动影游项目，为与会嘉宾带来了个性化沉浸式体验。

公司联合厦门普普文化股份有限公司倾力打造的“超级音雄”巨星演唱会于 6 月 16 日在重庆成功举行，取得了良好的演出效果。“超级音雄”巨星演唱会是由慈文传媒与普普文化重磅推出的全新文娱 IP，也是慈文传媒出品、监制的首个演出 IP。未来，公司将与优质合作伙伴共同成长，积极拓展演出行业边界，为广大观众带来更多优质的多元化文化产品。

公司与多模态模型创业公司深圳智象未来科技有限公司，在 AIGC 技术与影视内容融合及数据资产认定等领域开展战略合作。

二、核心竞争力分析

1. 公司依托国有控股股东，加强对中国式现代化中的重大现实、重大革命、重大历史、重大未来选题的精准寻找，聚合优势，统筹资源，积极构建具备赋能功能的新型公司构架，优化了创意研发、品牌战略、项目管理、财务管理、风控管理、投资拓展、综合服务等服务支撑系统，提升平台化的专业能力为业务赋能，以科学、严谨、规范的运营机制应对加速变革的市场环境。

2. 公司致力于成为新技术变革下的内容产业引领者，搭建高度市场化的复合型人才梯队。基于渠道的变迁和模式的创新，公司调整优化人才结构，培养了一支与市场环境及发展战略相适应的多类型、多层次、强互联网属性的人才队伍，积极与跨界头部企业融合发展，探索新技术在内容领域的应用，探索运用新技术赋能文化产业，打造具有代表性的现象级内容产品，培育新业态、新消费、新模式。

3. 公司战略清晰，坚持创新升级和优势转化。公司贯彻国家重大发展战略，助力文化产业高质量发展，充分将自身在影视剧创作领域二十多年的积淀优势，转化为高品质、高活跃度、高收益的产能优势。在“十四五”文化产业促进供需两端结构优化升级的新发展格局下，公司加大多元内容的精耕细作，建立项目滚动研发、生产、发行、营销的工业化产品体系，打造了面向新技术、面向全球市场的全媒体

内容输出体系，形成可持续发展的长效保障机制。

4. 公司具备基于 IP 的泛文娱产业链运营能力，坚定推进以 IP 为核心的泛文娱产业布局战略。公司着眼于精品 IP 多方位、多角度、多轮次立体开发，围绕内容的市场影响力、传播能力和变现能力，提升和放大 IP 的品牌价值，构建 IP 管理运营体系；充分释放 IP 的价值，实现“内容创作—运营—价值变现”的良性循环，积极推动慈文传媒从单一内容制作影视公司转型为一家相关多元化、轻资产、平台运营型的泛文化公司。

5. 公司坚持精品原创和 IP 开发并重，建立了原创及 IP 矩阵体系。公司坚持守正创新，响应时代呼唤，贯彻用户至上、产品导向、规划先行的运营理念，不断优化产品结构，丰富原创和 IP 矩阵，发挥剧本研发及项目创新的核心优势，在重大 IP 开发以及主旋律题材方面同步发力，推进实施电视剧创作生产全流程管理体系，为公司的精品影视生产以及后续衍生价值的挖掘提供了充足的内容保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	49,632,683.92	439,931,816.04	-88.72%	系本报告期所确认项目规模较小所致
营业成本	24,129,727.29	418,709,630.64	-94.24%	系本报告期所确认项目规模较小，成本较低所致
销售费用	1,784,535.19	2,564,337.66	-30.41%	系降低营销费用所致
管理费用	9,515,200.21	10,867,953.37	-12.45%	系管理费用控制加强，费用减少所致
财务费用	18,307.84	-3,867,096.44	100.47%	系增加银行贷款利息增加所致
所得税费用	4,688,151.75	8,090,445.27	-42.05%	系本报告期利润总额减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-103,487,080.39	28,420,298.30	-464.13%	系本报告期新项目增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-3,488,632.71	-195,400,000.00	98.21%	系本报告期减少投资支出所致
筹资活动产生的现金流量净额	67,841,834.78	-11,834,169.92	673.27%	系增加借款所致
现金及现金等价物净增加额	-39,099,122.59	-178,660,063.47	78.12%	系本期项目支出增加、银行贷款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	49,632,683.92	100%	439,931,816.04	100%	-88.72%
分行业					
影视	49,236,321.48	99.20%	438,317,796.89	99.63%	-88.77%
其他	396,362.44	0.80%	1,614,019.15	0.37%	-75.44%
分产品					

影视	49,236,321.48	99.20%	438,317,796.89	99.63%	-88.77%
其他	396,362.44	0.80%	1,614,019.15	0.37%	-75.44%
分地区					
国内	49,556,622.74	99.85%	439,931,816.04	100.00%	-88.74%
国外	76,061.18	0.15%	0.00	0.00%	100.00%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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	49,236,321.48	23,390,378.95	52.49%	-88.77%	-94.41%	47.89%
分产品						
影视	49,236,321.48	23,390,378.95	52.49%	-88.77%	-94.41%	47.89%
分地区						
国内	49,556,622.74	24,129,727.29	51.31%	-88.74%	-94.24%	46.49%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,908,940.82	15.51%	权益法核算长期股权投资确认	
营业外收入	518,864.04	2.77%	收到政府补助	
营业外支出	110,952.06	0.59%	下属子公司赔偿	

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	137,903,205.84	9.95%	177,002,328.43	13.96%	-4.01%	增加项目支出所致
应收账款	183,809,994.65	13.26%	200,580,458.23	15.82%	-2.56%	计提坏账准备所致
存货	622,931,044.25	44.94%	497,949,773.70	39.28%	5.66%	增加项目支出所致
投资性房地产	17,490,840.68	1.26%	18,179,723.78	1.43%	-0.17%	计提折旧所致
长期股权投资	24,923,078.70	1.80%	12,015,352.68	0.95%	0.85%	子公司减资转长期股权投资所致
固定资产	835,949.88	0.06%	743,081.82	0.06%	0.00%	
使用权资产	764,949.52	0.06%	764,949.52	0.06%	0.00%	
短期借款	104,429,174.52	7.53%	35,610,889.83	2.81%	4.72%	增加银行贷款所致

合同负债	154,055,259.47	11.11%	76,151,500.60	6.01%	5.10%	暂不满足确认收入条件所致
------	----------------	--------	---------------	-------	-------	--------------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、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）	15,094,339.64							15,094,339.64
4.其他权益工具投资	9,452,776.18							9,452,776.18
5.其他非流动金融资产	202,862,448.47							202,862,448.47
金融资产小计	227,409,564.29							227,409,564.29
上述合计	227,409,564.29							227,409,564.29
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节“七、合并财务报表项目注释：27、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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

公司报告期不存在证券投资。

(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。

七、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

八、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
无锡慈文传媒有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行	163,263,158	762,524,272.18	551,416,489.81	3,936,792.46	-4,911,410.11	-6,816,389.65
江西慈文影视文化传媒有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行	2,000,000	20,928,704.71	4,917,784.44	280,475.70	281,447.22	267,374.86
上海慈文影视传播有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行	50,000,000	1,900,129,599.46	464,620,792.18	21,666,896.19	8,139,967.49	5,702,775.05
东阳紫风影视制作有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行	13,000,000	226,409,069.17	-12,092,363.47	22,775,263.82	24,158,203.09	24,158,203.09
北京慈文投资管理有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行	20,000,000	10,759,823.04	9,849,823.04		-49,554.09	-49,554.09
新疆建纬传媒有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行	10,000,000	12,556,424.89	3,226,414.49			

正视觉国际影视文化发展（北京）有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行	10,000,000	10,391,309.09	-6,554,333.37		1,937.64	1,937.64
北京慈文影视制作有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行	5,000,000	168,812,453.06	-280,105,515.42	613,763.42	-3,890,203.53	-3,890,203.53
慈文（厦门）影视文化传播有限责任公司	子公司	广播电视节目制作、发行	10,000,000	236,326,775.79	4,633,223.03	517,719.81	177,831.29	133,373.47
北京慈文电影发行有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行，影片发行、策划、影视文化信息咨询	3,000,000	81,117,715.43	8,253,194.28		-392,029.03	-735,938.64
香港慈文影视传播有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行	818,600	4,899,418.58	-10,683,261.50		-13,173.94	-13,173.94
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行	10,000,000	381,872,467.43	251,836,319.16		-5,070,226.84	-5,070,226.84
北京赞成科技发展有限公司	子公司	互联网技术开发、信息服务	10,000,000	21,381,481.61	15,470,021.98	28,522.52	6,025.22	6,025.22
上海蜜淘影业有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行	3,000,000	132,701,677.62	113,457,489.75		213.65	163.68
上海微颢影业有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行	3,000,000	26,194,616.46	-74,334,194.94		-931.39	-931.39
上海视骊影视制作有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行	3,000,000	9,431,831.88	5,557,899.93		184.16	174.95
上海慈文文化经纪有限公司	子公司	经营演出及经纪业务	1,000,000	7,532,362.75	6,014,782.61	44,811.32	33,605.89	32,909.27
北京思凯通科技有限公司	子公司	互联信息，电信增值业务	10,000,000	8,540,192.27	8,462,220.09	259,639.94	142,103.20	142,103.20

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
海南大秦帝国影视传媒有限公司	减少注册资本	减少合并报表总资产约 3,790 万元，增加合并报表净利润约 290 万元。

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

单位：元

项目	持股比例(%)	资产规模	净资产规模	已分配收益	净利润
银河金汇达汇增盈 5 号单一资	100.00	202,865,846.95	202,719,184.36		2,719,184.36

产管理计划					
-------	--	--	--	--	--

备注：根据公司董事会《关于使用闲置资金进行委托理财的决议》，公司子公司上海慈文影视传播有限公司与银河金汇证券资产管理有限公司签署合同，委托其管理和运用资产管理计划财产，上海慈文出资比例 100%，因持有的份额而享有的回报使本公司面临可变回报的影响重大，据此判断上海慈文作为资产管理计划的主要责任人，将该单一资产管理计划并纳入合并报表范围。

十、公司面临的风险和应对措施

1. 政策风险和行业竞争风险

影视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受国家有关法律、法规及政策的影响较大。同时，行业主管部门对题材审查及生产播出等的管理规定亦会随着市场的变化而不断推出或调整，可能对公司具体业务的策划、制作、发行等各个环节产生影响。如果公司未来不能完全贴合政策导向，可能面临影视作品无法进入市场的风险。同时，随着行业竞争加剧，公司影视项目开发面临激烈的市场竞争，存在市场份额下降及经营业绩下滑的风险。

公司始终坚持找准选题、讲好中国故事、制作精品剧目的方针，坚持以精品内容为核心、以市场需求为导向，凭借多年的经验积累和强大的制作能力，推进实施剧集创作生产全流程管理体系，能够准确把握影视行业的发展方向，及时调整经营思路和创作方向，以适应国家产业政策的调整及行业竞争的加剧，在影视行业始终保持优势地位，巩固提升公司品牌影响力和市场竞争力。

2. 影视剧目适销性的风险

影视剧是一种文化产品，质量检验的方式为市场的接受程度，体现为影视剧发行后的收视情况、点击播放情况或票房收入。市场的接受程度与观众的主观喜好与价值判断紧密相关，观众会根据自己的生活经验与偏好选择影视剧，并且观众自身的生活经验与偏好也在不断变动中。因此，影视剧制作企业难以准确预测作品的适销性，难以确保每一部影视作品都能够得到市场的认可。

公司为了保证影视剧的发行，实施营销前置的销售模式。公司在寻找选题和选取剧本时即与目标平台沟通交流，把握市场需求，并根据主管部门对影视剧类型的比例要求制定拍摄计划，避免类型单一导致的风险。在剧本创作和改编优化过程中，公司与目标平台沟通互动，了解最新动态。营销前置的销售模式和创作生产全流程管理体系，有效保证了公司影视剧产品的发行和销售。

3. 人才流失风险和管理风险

专业人才是文化创意产业的核心资源，在市场竞争不断加剧的情况下，对专业人才的竞争也必将日趋激烈。面对行业规范整治及市场环境变化，公司在资源整合、资本运作、市场开拓等方面对专业人质量和数量提出了更高的要求，增大了管理与运作的难度。如果公司管理层的业务能力不能适应公司战略发展及业务拓展的需要，组织模式和管理制度未能及时调整、完善，将给公司带来管理风险。

为稳定公司核心人员团队，公司完善了富有竞争力的薪酬福利体系，并通过多种形式持续吸引及留住人才。公司将积极探索各种激励机制，继续完善实施多层次的激励体系，保持核心管理层稳定，降低核心人员流失风险。

公司根据既定的人才战略，不断提升现有管理团队的素质，积极引进外部专业优秀人才，促使公司的管理能力能够满足公司业务拓展的需求。同步及时调整、完善和优化组织模式和管理结构，构建以业务为中心的管理体制机制，通过更科学的管理体系建设、管理信息化建设等措施，保证公司的运行效率和市场竞争力。

十一、“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”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、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
2023 年年度股东大会	年度股东大会	29.57%	2024 年 06 月 14 日	2024 年 06 月 15 日	《慈文传媒股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-031), 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒲林江	副总经理	聘任	2024 年 01 月 08 日	公司第九届董事会第十八次会议聘任
傅佳敏	第九届董事会董事、董事会秘书	离任	2024 年 03 月 18 日	由于个人原因辞职
赵建新	总经理	离任	2024 年 03 月 19 日	由于工作调整, 不再担任总经理的职务
周敏	常务副总经理	离任	2024 年 03 月 19 日	高管职务调整
	总经理	聘任	2024 年 03 月 19 日	公司第九届董事会第十九次会议聘任
翁志超	董事会秘书	聘任	2024 年 03 月 19 日	公司第九届董事会第十九次会议聘任
庄文瑀	第九届董事会董事	被选举	2024 年 06 月 14 日	公司 2023 年年度股东大会选举
	第九届董事会董事	离任	2024 年 07 月 23 日	由于个人原因辞职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

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

公司高度重视环境保护工作与可持续发展，将环境保护、节能减排等工作融入日常经营管理中。宣扬贯彻人人保护环境、建立节约型企业理念，积极开展节能降耗工作，对公司内各类设备合理使用，在各部门、子公司全体员工中推行 OA 办公系统，积极推广节能习惯，尽量减少水、电、气、纸张等资源消耗，以达到节能降耗的目的。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

公司不断完善治理结构，切实保障广大股东的权益，在实践中追求企业与员工、社会、自然的和谐发展，以实际行动回报社会，努力创建和谐的企业发展环境，积极履行应尽的社会责任。

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》等的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

第六节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司控股股东华章投资，及华章投资控股股东江西出版传媒集团		为保持上市公司独立性，华章投资及江西出版传媒集团做出如下承诺："本次协议受让后，为保证上市公司的独立运作，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，承诺人及其控制企业将严格遵守中国证监会、深交所及《慈文传媒公司章程》等相关规定，依法行使股东权利并履行相应的义务，不会利用第一大股东的身份谋取不当利益，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立性。"	2019年02月27日	长期有效	正常履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司控股股东华章投资，及华章投资控股股东江西出版传媒集团		为避免华章投资及其控制企业侵占慈文传媒的商业机会和形成同业竞争的可能性，华章投资及江西出版传媒集团承诺如下："1、承诺方及其控制企业如果有任何商业机会可从事、参与或入股可能与慈文传媒经营业务构成竞争的业务，江西出版传媒集团、华章投资将及时通知慈文传媒，提供无差异的机会给慈文传媒进行选择，并尽最大努力促使慈文传媒具备开展该等业务机会的条件。2、承诺方将严格遵守证监会、深交所有关规章及慈文传媒《公司章程》等有关规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害慈文传媒和其他股东的合法权益。"	2019年02月27日	长期有效	正常履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司控股股东华章投资，及华章投资控股股东江西出版传媒集团		本次协议受让后，为减少和规范华章投资及其控制企业与上市公司之间的关联交易，华章投资及江西出版传媒集团承诺如下："承诺人及其控制企业将尽可能避免与上市公司之间的关联交易，如承诺人及其控制企业将来无法避免或有合理原因与上市公司及其控股子公司之间发生关联交易事项，承诺人或者实际控制的企业将遵循市场交易的公开、公平、公正	2019年02月27日	长期有效	正常履行

			的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律法规的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益，同时承诺人及其控制企业不非法占用上市公司资产，在任何情况下，不要求上市公司向承诺人及其控制企业提供任何形式的违规担保。”			
资产重组时所作承诺	马中骏、王玫、马中骅、叶碧云、王丁		马中骏及其一致行动人出具了《关于规范与浙江禾欣实业集团股份有限公司关联交易的承诺函》，承诺如下：①承诺人将按照公司法等法律法规、禾欣股份、慈文传媒公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及承诺人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。②承诺人将避免一切非法占用重组后上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求重组后上市公司向承诺人及其投资或控制的其他法人违法违规提供担保。③承诺人将尽可能地避免和减少与重组后上市公司及其子公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照重组后上市公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害重组后上市公司及其他股东的合法权益。④承诺人对因其未履行本承诺函所作的承诺而给重组后上市公司造成的一切损失承担赔偿责任。		长期有效	正常履行
资产重组时所作承诺	马中骏、王玫、马中骅、叶碧云、王丁		根据国家有关法律、法规的规定，为了维护重组后上市公司及其他股东的合法权益，避免承诺人与重组后上市公司之间产生同业竞争，马中骏及其一致行动人承诺：①承诺人目前经营的影视制作业务均是通过慈文传媒（包括其子公司，下同）进行的，其没有直接或间接通过其直接或间接控制的其他经营主体或以自然人名义直接从事与禾欣股份及慈文传媒现有业务相同或类似的业务，或有其他任何与禾欣股份或慈文传媒存在同业竞争的情形。		长期有效	正常履行

			<p>②承诺人保证，本次交易完成后，承诺人将不以直接或间接的方式从事与重组后上市公司相同或相似的业务，以避免与重组后上市公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争；保证将采取合法及有效的措施，促使承诺人拥有控制权的其他企业（不包括重组后上市公司控制的企业，下同）不从事或参与与重组后上市公司的生产经营相竞争的任何活动或业务。③如承诺人或承诺人拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事或参与任何可能与重组后上市公司的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会书面通知重组后上市公司，如在通知中所指定的合理期限内，重组后上市公司书面作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则尽力将该商业机会优先提供给重组后上市公司。④如因承诺人违反上述承诺而给重组后上市公司造成损失的，取得的经营利润归重组后上市公司所有，并需赔偿重组后上市公司所受到的一切损失。上述承诺在承诺期限内持续有效且不可变更或撤销。</p>			
资产重组时所作承诺	马中骏、王玫、马中骅、叶碧云、王丁		<p>为不影响重组后上市公司的独立性，保持重组后上市公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立，马中骏及其一致行动人承诺：（一）人员独立：1、保证重组后上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在重组后上市公司专职工作，不在承诺人控制的其他企业（不包括重组后上市公司控制的企业，下同）中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人控制的其他企业中领薪。2、保证重组后上市公司的财务人员独立，不在承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证重组后上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人控制的其他企业之间完全独立。（二）资产独立：1、保证重组后上市公司具有独立、完整的资产，重组后上市公司的资产全部处于重组后上市公司的控制之下，并为重组后上市公司独立拥有和运营。保证承诺人控制的其他企业不以任</p>		长期有效	正常履行

			<p>何方式违法违规占用重组后上市公司的资金、资产。2、保证不要求重组后上市公司为承诺人或承诺人控制的其他企业违法违规提供担保。（三）财务独立：1、保证重组后上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证重组后上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。3、保证重组后上市公司独立在银行开户，不与承诺人控制的其他企业共用一个银行账户。4、保证重组后上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预重组后上市公司的资金使用调度。5、保证重组后上市公司依法独立纳税。（四）机构独立：1、保证重组后上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证重组后上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证重组后上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人控制的其他企业间不发生机构混同的情形。（五）业务独立：1、保证重组后上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证除通过合法程序行使股东权利之外，不对重组后上市公司的业务活动进行干预。3、保证尽量减少承诺人控制的其他企业与重组后上市公司的关联交易，无法避免的关联交易则按照"公开、公平、公正"的原则依法进行。保证重组后上市公司在其他方面与承诺人控制的其他企业保持独立。上述承诺持续有效，直至承诺人对重组后上市公司不再拥有控制权为止。如违反上述承诺，并因此给重组后上市公司造成经济损失，承诺人将向重组后上市公司进行赔偿。</p>			
资产重组时所作承诺	马中骏、王玫、马中骅、叶碧云、王丁等 37 名交易对方		<p>马中骏、王玫等 37 名交易对方承诺，保证其为本次重大资产重组所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别</p>		长期有效	正常履行

			和连带的法律责任。			
资产重组时所作承诺	慈文传媒集团股份有限公司（已于 2015 年 7 月 24 日更名为无锡慈文传媒有限公司，系上市公司全资子公司）		本次交易完成后，禾欣股份账面将留存 2.5 亿元现金资产。对于该笔 2.5 亿元现金资产，慈文传媒承诺：本次交易完成后，慈文传媒如需使用该笔现金的，慈文传媒将按照实际使用金额、使用时间，根据银行同期贷款利率向禾欣股份支付资金使用费。		长期有效	正常履行
资产重组时所作承诺	李华、于浩洋		李华、于浩洋作为交易对方出具《交易对方关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺》，承诺如下：（1）在本次交易完成后，交易对方不直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与上市公司存在直接或间接竞争的任何业务活动；不向其他业务与上市公司相同、相近或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；不进行与上市公司相同的投资，不经营有损于上市公司利益的业务，不生产经营与上市公司的产品相同、相近或在任何方面构成竞争的产品；如因任何原因引起与上市公司发生同业竞争，将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。（2）本次交易完成后，交易对方及相关关联方将尽可能地避免和减少与赞成科技及其所控制的企业关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照《北京赞成科技发展有限公司章程》、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害赞成科技的合法权益。（3）对因未履行本承诺函中所作的承诺而给上市公司、赞成科技造成的一切损失，将承担赔偿责任。		长期有效	正常履行
资产重组时所作承诺	李华、于浩洋		李华、于浩洋（交易对方）出具《交易对方关于本次重组标的资产权利完整性及是否存在限制或禁止转让情况的说明》，主要内容如下：（1）交易对方已经依法对赞成科技履行出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资、		长期有效	正常履行

			<p>出资不实等违反其作为股东所应当承担的义务及责任的行为，不存在可能影响赞成科技合法存续的情况；（2）交易对方拥有赞成科技的股权的完整权利，有权转让交易对方持有的赞成科技股权；交易对方持有的赞成科技的股权不存在质押等任何担保权益，不存在冻结、查封或者其他任何被采取强制保全措施的情形，不存在禁止转让、限制转让、其他任何权利限制的任何公司内部管理制度文件、股东协议、合同、承诺或安排，亦不存在任何可能导致上述股权被有关司法机关或行政机关查封、冻结、征用或限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序。</p>			
资产重组时所作承诺	李华、于浩洋		<p>李华、于浩洋（交易对方）出具《交易对方关于提供信息真实、准确和完整的承诺》，主要内容：（1）交易对方已向上市公司及为本次重大资产重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了交易对方有关本次重大资产重组的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），交易对方保证：所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。（2）在参与本次重大资产重组期间，交易对方将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时向上市公司披露有关本次重大资产重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。（3）如违反上述声明和承诺，交易对方愿意承担相应的法律责任。</p>		长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	马中骅、马中骏、王丁、王玫、叶碧云		<p>"为贯彻执行《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进</p>	2017年12月15日	长期	正常履行

			<p>进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）等文件精神和要求，保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，本人作为公司控股股东、实际控制人，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。作为本次非公开发行填补即期回报措施能够得到切实履行的责任主体之一，如若违反前述承诺或拒不履行前述承诺，本人愿意承担相应的法律责任。”</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈明友、杜云波、费华武、龚伟萍、黄振中、李华、马中骏、叶碧云、俞慧淑、虞群娥、张丽、赵斌		<p>“根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）要求，公司的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东合法权益。为贯彻执行上述规定和文件精神，保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司全体董事、高级管理人员作出以下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出公司股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意，中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。”</p>	2017年12月15日	长期	正常履行

承诺是否按时履行	是
----------	---

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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
2017年4月，东阳市慈缘影视制作有限公司起诉北京观文文化传媒有限公司及北京盛世骄阳	480	否	2018年2月1日一审开庭审理，2018年6月15日北京市东城区人民法院作出（2017）京0101	北京市东城区人民法院（2017）京0101民初11860号判决书判决：北京观文支付东	2020年7月22日东阳慈缘向法院申请强制执行，经查无可供执行财产。	2019年04月30日	巨潮资讯网：2018年年度报告全文

文化传播有限公司，要求两公司支付电视剧《剧场》许可使用费及相应的违约金。			民初 11860 号判决书。2019 年 2 月 21 日二审开庭。2019 年 10 月 22 日北京知识产权法院作出（2018）京 73 民终 2222 号判决书。	阳慈缘许可费 480 万元。北京知识产权法院（2018）京 73 民终 2222 号判决书判决驳回北京观文上诉，维持原判。	2020 年 9 月 16 日，执行法院终结本次执行，待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。		
2017 年 6 月，上海慈文影视传播有限公司起诉北京盛世骄阳文化传播有限公司，要求其支付电视剧《爸爸父亲爹》许可使用费及相应的违约金。	835	否	2017 年 8 月 18 日及 2018 年 2 月 7 日一审开庭审理，2018 年 3 月 6 日北京市东城区人民法院作出（2017）京 0101 民初 11861 号判决书。	北京市东城区人民法院（2017）京 0101 民初 11861 号判决书判决：盛世骄阳支付上海慈文许可费 835 万元及相应的违约金。	2018 年 4 月上海慈文申请法院强制执行。2018 年 12 月 25 日，执行法院终结本次执行，待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。	2019 年 04 月 30 日	巨潮资讯网：2018 年年度报告全文
2017 年 12 月，上海慈文影视传播有限公司向北京仲裁委员会申请仲裁，要求北京圣田嘉禾文化传媒有限公司返还电视剧《毛丫丫被婚记》播映发行权费用及相应的利息、律师费及仲裁费。	1,829	否	2018 年 5 月 15 日北京仲裁委员会作出（2018）京仲裁字第 0881 号判决书。	北京仲裁委员会（2018）京仲裁字第 0881 号判决书裁决：圣田嘉禾返还上海慈文 1580 万元及相应利息。	2018 年 8 月 24 日北京第三中级人民法院裁定终结北京仲裁委员会（2018）京仲裁字第 0881 号裁决的本次执行程序，待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。	2019 年 08 月 30 日	巨潮资讯网：2019 年半年度报告全文
2022 年 1 月，北京慈文电影发行有限公司起诉北京梦工场投资管理有限公司，要求解除与梦工场的投资协议，返还慈文电影已支付的版权授权费用并赔偿慈文电影损失。2022 年 6 月，梦工场反诉慈文电影，要求慈文电影赔偿版权占用损失。	807.48	否	2023 年 8 月 25 日北京市朝阳区人民法院作出（2022）京 0105 民初 35517 号判决书。目前已向北京知识产权法院提交上诉状，等待二审判决。	北京市朝阳区人民法院（2022）京 0105 民初 35517 号判决书判决：慈文电影与梦工场之间协议解除；慈文电影向梦工场支付 240 万元并承担案件受理费 13,000 元、保全费 5,000 元。	/	2022 年 03 月 30 日	巨潮资讯网：《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-016）
2022 年 2 月，东阳紫风影视制作有限公司起诉武汉天九文化发展有限公司、北京姐妹同盟文化传播有限公司，要求其支付电视剧《飞虎队》项目的合作收益及逾期付款损失、违约金、律师费、诉讼费、保全费等费用。	404.77	否	2022 年 5 月 24 日浙江省东阳市人民法院立案。2023 年 2 月 15 日第一次开庭，2023 年 5 月 30 日收到（2022）浙 0783 民初 5241 号判决书。2023 年 8 月 15 日二审开庭，2023 年 11 月 15 日收到浙江省金华市中级人民法院（2023）浙 07 民终 2314 号判决书。	浙江省东阳市人民法院（2022）浙 0783 民初 5241 号判决书判决：武汉天九、北京姐妹同盟向东阳紫风支付收益分配款 330.75 万元及利息损失，于艳承担连带责任。浙江省金华市中级人民法院（2023）浙 07 民终 2314 号判决书判决：驳回武汉天九上诉，维持原判。	2024 年 2 月 5 日执行达成和解。	2022 年 03 月 30 日	同上
2022 年 2 月，东阳紫风影视制作有限公司起诉武汉天九文化发展有限公司，要求其归还电视剧《浪花淘尽》项目的投资款并承担相应滞纳金、诉讼费、保全费等费用。	310.94	否	2022 年 5 月 24 日浙江省东阳市人民法院立案。2022 年 9 月 13 日一审开庭，2022 年 11 月 15 日收到（2022）浙 0783 民初 5240 号判决书。2023 年 1 月 5 日二审开庭，2023 年 3 月 10 日收到浙江省金华市中级人民法院（2022）浙 07 民终	浙江省东阳市人民法院（2022）浙 0783 民初 5240 号判决书判决：武汉天九支付东阳紫风投资款 200 万元及滞纳金。浙江省金华市中级人民法院（2022）浙 07 民终 4723 号判决书判决：驳回武汉天九上诉，	2024 年 2 月 5 日执行达成和解。	2022 年 03 月 30 日	同上

			4723 号判决书。	维持原判。			
2022 年 3 月，陈玉华向北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会提起劳动仲裁，要求北京慈文影视制作有限公司支付其基本工资差额、加班工资及赔偿金。	40.87	否	2022 年 6 月 20 日开庭，2022 年 10 月 9 日收到北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会京朝劳人仲字[2022]第 17179 号裁决书。陈玉华及北京慈文影视制作有限公司均不服仲裁裁决提起诉讼。2022 年 11 月 22 日，北京市朝阳区人民法院组织双方线上调解，调解未成功。2024 年 6 月 4 日一审开庭，2024 年 6 月 27 日收到（2023）京 0105 民初 24666 号判决。2024 年 7 月 18 日收到陈玉华上诉状，准备应诉。	北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会京朝劳人仲字[2022]第 17179 号裁决书裁决：北京慈文支付陈玉华工资差额 8818.37 元；向陈玉华出具解除劳动合同证明。北京市朝阳区人民法院（2023）京 0105 民初 24666 号判决：北京慈文向陈玉华支付工资差额 7558.6 元，驳回陈玉华其他诉讼请求。	/	2022 年 03 月 30 日	同上
2022 年 7 月，王健向北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会提起劳动仲裁，要求北京慈文影视制作有限公司支付其经济赔偿金、绩效公司和工资。	46.84	否	2022 年 9 月 27 日开庭；2022 年 11 月 1 日收到北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会京朝劳人仲字[2022]第 24152 号裁决书。北京慈文影视制作有限公司不服裁决提起诉讼，北京市朝阳区人民法院于 2022 年 11 月 14 日立案。2023 年 9 月 28 日收到（2023）京 0105 民初 6140 号判决书。双方均提起上诉，2024 年 3 月 5 日收到北京市第三中级人民法院（2024）京 03 民终 159 号判决书。	北京市朝阳区人民法院（2023）京 0105 民初 6140 号判决书判决：北京慈文支付王健工资 6344.83 元；支付王健解除劳动关系经济补偿 18.4 万元。北京市第三中级人民法院（2024）京 03 民终 159 号判决书判决：驳回双方上诉，维持原判。	执行完毕。	2023 年 02 月 23 日	巨潮资讯网：《关于新增累计诉讼、仲裁及已披露诉讼事项进展的公告》（公告编号：2023-006）
2023 年 3 月，新疆建纬传媒有限公司起诉少年派影业无锡有限公司，要求其支付电影《人潮汹涌》收益分配款及延迟履行违约金。	835.21	否	2023 年 3 月 24 日在北京仲裁委员会立案。2023 年 4 月 12 日收到案件受理通知书。2023 年 8 月 4 日开庭，2023 年 11 月 30 日收到（2023）京仲案字第 02225 号裁决书。	北京仲裁委员会（2023）京仲案字第 02225 号裁决书裁决：少年派需向新疆建纬支付收益分成及利息共计 55.88 万元及利息。	2024 年 5 月 9 日，无锡市中级人民法院做出终结本次执行的裁定。申请追加霍尔果斯少年派的案件，无锡中院已经立案受理。无锡少年派及法定代表人已被限制高消费。	2023 年 04 月 25 日	巨潮资讯网：2022 年年度报告全文
2023 年 3 月，上海慈文影视传播有限公司起诉少年派影业无锡有限公司要求其支付电影《1950 我们正年轻》发行收益分成款及延迟履行违约金。	73.87	否	2023 年 3 月 24 日在北京仲裁委员会立案。2023 年 4 月 12 日收到案件受理通知书。2023 年 8 月 4 日开庭，2023 年 11 月 30 日收到（2023）京仲案字第 02232 号裁决书。	北京仲裁委员会（2023）京仲案字第 02232 号裁决书裁决：少年派向上海慈文支付收益分成及利息共计 73.86 元以及相应利息。	2024 年 5 月 9 日，无锡市中级人民法院做出终结本次执行的裁定。申请追加霍尔果斯少年派的案件，无锡中院已经立案受理。无锡少年派及法定代表人已被限制高消费。	2023 年 04 月 25 日	巨潮资讯网：2022 年年度报告全文

2023年4月,李莹向北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会提起劳动仲裁,要求东阳紫风影视制作有限公司北京分公司未向其足额支付补充金,应向其支付《一片冰心在玉壶》的项目绩效。	18.48	否	2023年5月26日收到北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会京朝劳人仲字[2023]第09482号裁决书。东阳紫风北京分公司不服裁决,于2023年6月1日向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。2023年6月12日法院立案受理,2024年8月7日开庭。	北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会京朝劳人仲字[2023]第09482号裁决书裁决:东阳紫风北京分公司支付李莹项目奖金8.25万元,驳回其他仲裁请求。	/	2023年08月31日	巨潮资讯网:2023年半年度报告全文
2023年4月,邓泽鸣起诉上海慈文文化经纪有限公司,要求判决《艺人经纪合同》解除,慈文经纪向邓泽鸣支付演艺活动报酬。	20	否	2023年4月24日收到北京市朝阳区人民法院邮寄的起诉状及开庭传票通知文件。2023年5月17日提交反诉状且已第一次开庭完毕,2023年9月20日一审二次开庭完毕。2024年5月6日第三次线下开庭。2024年5月31日收到(2023)京0105民初1435号民事判决书。	北京市朝阳区人民法院(2023)京0105民初1435号民事判决书:双方艺人经纪合同于2022年7月7日解除;慈文经纪向邓泽鸣支付演艺报酬10万元;邓泽鸣向慈文经纪支付违约金10万元。	执行完毕。	2023年08月31日	巨潮资讯网:2023年半年度报告全文
2023年4月,东阳紫风影视制作有限公司起诉华视娱乐投资集团股份有限公司,要求其按合同约定向东阳紫风返还《月亮上的篝火》投资款及资金占用费。	1,541.85	否	2023年4月26日向北京市朝阳区人民法院提交立案材料。2023年8月15日开庭,2023年12月26日收到(2023)京0105民初48843号调解书。	调解结案。	截至2024年5月28日,华视娱乐已依据调解书支付110万元。2024年6月,东阳紫风与华视娱乐签署项目转投协议,将剩余款项作为新的合作项目的投资款。	2023年08月31日	巨潮资讯网:2023年半年度报告全文
2023年7月,陈棉华起诉上海慈文影视传播有限公司,要求上海慈文向其支付竞业限制补偿金。	14.8	否	2023年7月10日收到上海市虹口区人民法院送达的对方起诉状及证据材料,2024年1月23日第一次开庭。2024年3月25日收到(2024)沪0109民初852号民事判决书。	上海市虹口区人民法院(2024)沪0109民初852号民事判决书:上海慈文支付陈棉华竞业限制补偿金11.07万元。	执行完毕。	2023年08月31日	巨潮资讯网:2023年半年度报告全文
2023年8月,武汉天九文化发展有限公司起诉无锡慈文传媒有限公司,要求无锡慈文向其返还影视剧《毕有财》采购发行权费用并支付利息。	1,383.22	否	2023年8月18日收到江苏省无锡市中级人民法院送达的对方起诉状及证据材料。2024年2月5日收到(2023)苏02民初373号调解书。	调解结案。	/	2023年08月31日	巨潮资讯网:2023年半年度报告全文
2023年9月,上海慈文文化经纪有限公司起诉北京七禾文化传媒有限公司,要求北京七禾支付分成款、违约金及相应费用。	194.1	否	2023年9月12日在北京市顺义区人民法院立案。2023年12月25日第一次开庭审理,2024年1月5日收到(2023)京0113民初16178号民事判决书。双方未上诉,判决已生效。	北京市顺义区人民法院(2023)京0113民初16178号民事判决书:北京七禾支付慈文经纪分成款172.2万元及违约金15.82万元,朱桐对上述债务承担连带清偿责任。	执行中。	2024年04月19日	巨潮资讯网:2023年年度报告全文
2024年6月,新疆建纬传媒有限公司向北京仲裁委员会申请仲裁,要	660	否	2024年6月12日在北京仲裁委员会立案,2024年7月17日收到成都市	/	/	/	/

求四川热窝影业有限公 司返还《梵高计划》项 目投资款，支付资金占 用费并解除合同。			青羊区法院诉前保全裁 定。等待北京仲裁委员 会通知开庭。				
2024 年 6 月，无锡慈文 传媒有限公司起诉汇影 (天津)影视制作有限公 司，要求汇影(天津)影 视制作有限公司分配并 支付《爷们儿》项目发 行款、延期付款利息及 资金占用费等。	657.72	否	2024 年 8 月 19 日，收到 北京市朝阳区人民法院 诉讼费交款通知书。 2024 年 8 月 22 日，北京 朝阳区人民法院受理 案件。已申请财产保 全，等待北京市朝阳区 人民法院出具财产保全 相关裁定。	/	/	/	/

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论 (如有)	披露日期	披露索引
慈文传媒股 份有限公司	其他	具体详见公司于 2024 年 1 月 9 日披露的《关于收到江 西证监局警示函的公告》	中国证监会采取 行政监管措施	警示函	2024 年 01 月 09 日	巨潮资讯网：2024 年 1 月 9 日 《关于收到江西证监局警示函的 公告》（公告编号：2024-004）
慈文传媒股 份有限公司 董事会	其他	具体详见深交所网站于 2024 年 1 月 9 日披露的 《关于对慈文传媒股份有 限公司的监管函》	其他	监管函	2024 年 01 月 09 日	深交所网站，2024 年 1 月 9 日 《关于对慈文传媒股份有限公司 的监管函》

整改情况说明

适用 不适用

公司于 2024 年 1 月 8 日收到中国证券监督管理委员会江西监管局出具的《关于对慈文传媒股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（〔2024〕2 号）（以下简称“《决定》”）。收到《决定》后，公司董事会高度重视，向全体董事、监事和高级管理人员及相关部门人员进行了通报；针对《决定》中指出的具体问题，召集公司管理层及相关部门对照《上市公司信息披露管理办法》《企业会计准则》《上市公司股东大会规则》等法律法规和规范性文件的规定，进行了全面的自查和梳理，深入分析问题产生的原因，逐项明确整改责任，确定相关责任人，制定了整改措施与期限，积极落实了整改。公司深刻认识到在规范运作及信息披露工作中存在的问题和不足，认真吸取经验教训，加强学习相关法律法规和公司内控制度，持续完善公司内部控制体系建设，增强信息披露的严肃性和谨慎性，提高规范运作水平，切实维护好投资者利益，促进公司持续、健康、稳定发展。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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。

十二、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

报告期共取得房产等经营性租赁收入 26.80 万元。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			40,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			60,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						18,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			60,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						11,200
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			100,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						18,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			100,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						11,200
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净										11.41%

资产的比例	
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0

采用复合方式担保的具体情况说明

备注：报告期内审批对子公司担保额度（C1）及报告期末已审批对子公司担保额度（C3）60,000 万元，包括子公司对母公司的担保额度。报告期内对子公司担保实际发生额(C2)18,000 万元及报告期末对子公司实际担保余额(C4)11,200 万元，均属于子公司对母公司的担保，详见公司分别于 2024 年 4 月 8 日与 7 月 2 日披露的《关于全资子公司为公司提供担保的进展公告》（公告编号分别为 2024-010、2024-033）。

3、委托理财

适用 不适用

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	0	20,286.24	0	0
合计		0	20,286.24	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

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 2024 年 1 月 8 日，公司召开第九届董事会第十八次会议，审议通过了《关于使用闲置自有资金进行委托理财的议案》，同意公司及子公司使用暂时闲置的自有资金不超过人民币 2.5 亿元进行委托理财。具体内容详见公司同日披露的《关于使用闲置自有资金进行委托理财的公告》（公告编号：2024-003）。

2024 年 8 月 26 日，公司购买中信银行“中信理财之共赢稳健周期 35 天理财产品”1,000 万元，该产品为非保本浮动收益型银行理财产品，期限为 35 天。截至本报告披露日，公司下属全资子公司上海慈文影视传播有限公司持有“银河金汇达汇增盈 5 号单一资产管理计划”产品金额 2 亿元。公司及子公司使用闲置自有资金进行委托理财未到期金额共计 2.1 亿元，未超过董事会审议通过的进行委托理财的投资额度和投资期限。

2. 2024 年 4 月，公司完成了法定代表人工商变更登记手续，并取得了南昌市市场监督管理局换发的《营业执照》，

公司法定代表人已由赵建新变更为周敏。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 17 日披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-011）。

3. 2024 年 4 月，公司持股 5% 以上股东马中骏先生所持公司 24,746,000 股股份被司法再冻结。截至本报告披露日，马中骏先生持有公司股份 40,624,167 股，占公司总股本的 8.55%。本次冻结后，其所持公司股份累计被冻结 34,746,000 股（均为司法再冻结），占其持有公司股份总数的 85.53%，占公司总股本的 7.32%；累计被质押 40,624,167 股，占其持有公司股份总数的 100%，占公司总股本的 8.55%。马中骏先生不是公司控股股东或实际控制人，亦不存在非经营性资金占用、违规担保等侵害上市公司利益的情形。其所持公司股份被司法冻结不会导致公司控制权发生变更，亦不会对公司生产经营与治理结构产生重大影响。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 24 日披露的《关于持股 5% 以上股东股份被司法再冻结的公告》（公告编号：2024-022）。

2024 年 7 月，马中骏因个人债务纠纷，收到法院《限期履行通知书》，其所持的部分股份可能存在因司法处置从而被动减持的风险，具体内容详见公司于 2024 年 7 月 13 日披露的《关于持股 5% 以上股东可能发生股份变动的提示性公告》（公告编号：2024-034）。本次可能被动减持的数量、时间、方式和价格等均存在不确定性，实际减持情况以执行情况为准，公司将按相关规定及时履行披露义务。

2024 年 8 月，马中骏所持公司 10,000,000 股股份解除司法再冻结。本次解除司法再冻结后，其所持公司股份累计被司法再冻结 24,746,000 股，占其持有公司股份总数的 60.91%，占公司总股本的 5.21%。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 28 日披露的《关于持股 5% 以上股东股份解除司法再冻结的公告》（公告编号：2024-038）。

4. 2024 年 8 月，为满足各项业务拓展对公司品牌建设与内外宣传日益增长的需求，董事会同意调整公司组织架构，增设品牌宣传中心，具体内容详见公司于 2024 年 8 月 30 日披露的《第九届董事会第二十三次会议决议公告》。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 2024 年 6 月，公司控股子公司海南大秦帝国影视传媒有限公司（大秦帝国影视）完成减资等工商变更登记。本次减资后，大秦帝国影视不再是公司的控股子公司，不再纳入公司合并报表范围。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 19 日披露的《关于对子公司减资完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-032）。

2. 2024 年 7 月，公司全资子公司无锡慈文传媒有限公司认缴出资 1,000 万元，在成都市郫都区注册成立全资子公司“四川锦慈文化传媒有限公司”。本次对外投资设立子公司事项未达到公司董事会审议标准，无需提交董事会审议。

3. 2024 年 8 月，公司全资子公司上海慈文文化经纪有限公司在经营范围中增加了电影发行、广播电视节目制作经营、电视剧发行等内容，并更名为“上海慈文影业有限公司”。

4. 2024 年 8 月，公司全资子公司无锡慈文传媒有限公司完成了变更董事（法定代表人）、监事、总经理等的工商登记手续，具体内容详见公司于 2024 年 8 月 17 日披露的《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-037）。

5. 截至本报告披露日，公司相关子公司完成了变更董事（法定代表人）、监事、总经理等的工商登记手续，具体如下：

子公司	董事（法定代表人）、总经理		监事	
	变更前	变更后	变更前	变更后
江西慈文影视文化传媒有限公司	赵建新	翁志超	熊志全	不设监事
北京慈文投资管理有限公司	周敏	翁志超	杜立民	不设监事
上海慈文影视传播有限公司	周敏（执行董事，未变更）		杜立民	宋博雅
上海慈文影业有限公司	周敏（执行董事，未变更）		杜立民	不设监事
北京思凯通科技有限公司	周敏（执行董事、总经理，未变更）		杜立民	不设监事
北京赞成科技发展有限公司	赵建新	蒲林江	熊志全	不设监事
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	赵建新	蒲林江	熊志全	不设监事
北京慈文影视制作有限公司	赵建新	杜立民	熊志全	宋博雅
正视觉国际影视文化发展（北京）有限公司	赵建新	栾雅琪	熊志全	不设监事

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	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
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	474,949,686	100.00%						474,949,686	100.00%
1、人民币普通股	474,949,686	100.00%						474,949,686	100.00%
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	474,949,686	100.00%						474,949,686	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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		39,569	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华章天地传媒投资控股集团有限公司	国有法人	20.05%	95,227,379	0	0	95,227,379	不适用	0
马中骏	境内自然人	8.55%	40,624,167	0	0	40,624,167	质押 冻结	40,624,167 34,746,000
申万菱信基金—光大银行—申万菱信常鸿 1 号集合资产管理计划	其他	1.80%	8,568,000	8,568,000	0	8,568,000	不适用	0
中信银行股份有限公司—泰信行业精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.67%	7,949,676	-1,753,460	0	7,949,676	不适用	0
沈云平	境内自然人	1.54%	7,305,877	0	0	7,305,877	不适用	0
杭州顺网科技股份有限公司	境内非国有法人	1.39%	6,612,770	0	0	6,612,770	不适用	0
海富通价值精选股票型养老金产品—中国民生银行股份有限公司	其他	1.16%	5,515,200	5,515,200	0	5,515,200	不适用	0
全国社保基金一一六组合	其他	0.94%	4,484,960	4,484,960	0	4,484,960	不适用	0
无锡市文化发展集团有限公司	国有法人	0.78%	3,717,472	0	0	3,717,472	不适用	0
陈文卿	境内自然人	0.73%	3,480,935	3,480,935	0	3,480,935	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	华章投资和马中骏为一致行动关系。未知上述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	马中骏将其持有全部股份的表决权委托给公司控股股东华章投资，委托期限至 2025 年 6 月 30 日，详见公司于 2022 年 7 月 2 日披露的《关于股东签署〈表决权委托协议〉之补充协议的公告》（公告编号：2022-040）。截至本报告披露日，华章投资拥有公司的表决权股份 135,851,546 股（含持有的股份 95,227,379 股），占公司总股本的 28.60%。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
	股份种类	数量	股份种类	数量	数量			
华章天地传媒投资控股集团有限公司		95,227,379	人民币普通股		95,227,379			
马中骏		40,624,167	人民币普通股		40,624,167			
申万菱信基金—光大银行—申万菱信常		8,568,000	人民币普通股		8,568,000			

鸿 1 号集合资产管理计划			
中信银行股份有限公司－泰信行业精选灵活配置混合型证券投资基金	7,949,676	人民币普通股	7,949,676
沈云平	7,305,877	人民币普通股	7,305,877
杭州顺网科技股份有限公司	6,612,770	人民币普通股	6,612,770
海富通价值精选股票型养老金产品－中国民生银行股份有限公司	5,515,200	人民币普通股	5,515,200
全国社保基金一一六组合	4,484,960	人民币普通股	4,484,960
无锡市文化发展集团有限公司	3,717,472	人民币普通股	3,717,472
陈文卿	3,480,935	人民币普通股	3,480,935
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	华章投资和马中骏为一致行动关系。未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：慈文传媒股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	137,903,205.84	177,002,328.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	15,094,339.64	15,094,339.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	183,809,994.65	200,580,458.23
应收款项融资		
预付款项	16,852,789.76	264,267.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,033,657.78	9,266,175.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	622,931,044.25	497,949,773.70
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	184,862,448.47	
其他流动资产	45,411,983.94	36,896,844.79
流动资产合计	1,228,899,464.33	937,054,187.38

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	3,500,000.00	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,923,078.70	12,015,352.68
其他权益工具投资	9,452,776.18	9,452,776.18
其他非流动金融资产	18,000,000.00	202,862,448.47
投资性房地产	17,490,840.68	18,179,723.78
固定资产	835,949.88	743,081.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	764,949.52	764,949.52
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	49,906.38	67,520.34
递延所得税资产	82,303,541.28	86,535,961.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	157,321,042.62	330,621,813.91
资产总计	1,386,220,506.95	1,267,676,001.29
流动负债：		
短期借款	104,429,174.52	35,610,889.83
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	105,607,840.96	107,372,773.41
预收款项	23,679,245.37	23,679,245.37
合同负债	154,055,259.47	76,151,500.60
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	1,770,546.86	2,487,373.19
应交税费	7,660,578.18	6,687,569.77
其他应付款	4,360,003.02	8,961,287.88
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	772,240.86	772,240.86
其他流动负债	9,243,315.57	4,569,090.03
流动负债合计	411,578,204.81	266,291,970.94
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,606,442.43	3,606,442.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,606,442.43	3,606,442.43
负债合计	415,184,647.24	269,898,413.37
所有者权益：		
股本	601,572,239.36	601,572,239.36
其他权益工具	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
资本公积	851,959,916.23	851,959,916.23
减：库存股	0.00	
其他综合收益	4,159,357.34	4,124,624.26
专项储备	0.00	
盈余公积	38,817,098.60	38,817,098.60
一般风险准备		
未分配利润	-515,317,160.35	-529,555,958.87
归属于母公司所有者权益合计	981,191,451.18	966,917,919.58
少数股东权益	-10,155,591.47	30,859,668.34
所有者权益合计	971,035,859.71	997,777,587.92
负债和所有者权益总计	1,386,220,506.95	1,267,676,001.29

法定代表人：周敏 主管会计工作负责人：杜立民 会计机构负责人：杜立民

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	49,840,017.71	86,653,827.56

交易性金融资产	15,094,339.64	15,094,339.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	20,016,000.00	20,016,000.00
应收款项融资		
预付款项	167,403.80	45,000.00
其他应收款	1,488,587,526.76	1,150,685,486.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,241,593.00	1,212,711.38
流动资产合计	1,574,946,880.91	1,273,707,364.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,023,207,726.02	2,025,381,192.00
其他权益工具投资	2,842,328.33	2,842,328.33
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,633.47	13,882.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	205.00	1.37
其他非流动资产		0.00
非流动资产合计	2,026,061,892.82	2,028,237,404.51
资产总计	3,601,008,773.73	3,301,944,769.42
流动负债：		
短期借款	104,429,174.52	25,627,902.82
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,300,731.66	1,417,819.16
应交税费	45,110.16	130,250.80
其他应付款	415,465,218.48	190,796,778.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	521,240,234.82	217,972,750.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	398,082.08	398,082.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	398,082.08	398,082.08
负债合计	521,638,316.90	218,370,833.07
所有者权益：		
股本	474,949,686.00	474,949,686.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,472,308,956.25	2,472,308,956.25
减：库存股		0.00
其他综合收益	1,194,246.25	1,194,246.25
专项储备		
盈余公积	86,232,549.83	87,891,194.18
未分配利润	44,685,018.50	47,229,853.67
所有者权益合计	3,079,370,456.83	3,083,573,936.35
负债和所有者权益总计	3,601,008,773.73	3,301,944,769.42

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	49,632,683.92	439,931,816.04
其中：营业收入	49,632,683.92	439,931,816.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	35,707,951.60	428,543,659.41
其中：营业成本	24,129,727.29	418,709,630.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	260,181.07	271,676.25
销售费用	1,784,535.19	2,564,337.66
管理费用	9,515,200.21	10,867,953.37
研发费用		-2,842.07
财务费用	18,307.84	-3,867,096.44
其中：利息费用	997,977.02	732,288.68
利息收入	878,046.37	4,132,221.30
加：其他收益	914,326.09	1,928,963.33
投资收益（损失以“—”号填列）	2,908,940.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	348,291.55	21,436,488.02
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	246,536.41	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	18,342,827.19	34,753,607.98
加：营业外收入	518,864.04	801,886.77
减：营业外支出	110,952.06	165,214.70
四、利润总额（亏损总额以“—”号	18,750,739.17	35,390,280.05

填列)		
减：所得税费用	4,688,151.75	8,090,445.27
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,062,587.42	27,299,834.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	14,062,587.42	27,299,834.78
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	14,238,798.52	25,894,426.59
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-176,211.10	1,405,408.19
六、其他综合收益的税后净额	34,733.08	-336,642.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	34,733.08	-336,642.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	34,733.08	-336,642.88
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	34,733.08	-336,642.88
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	14,097,320.50	26,963,191.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,273,531.60	25,557,783.71
归属于少数股东的综合收益总额	-176,211.10	1,405,408.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.05
（二）稀释每股收益	0.03	0.05

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：周敏 主管会计工作负责人：杜立民 会计机构负责人：杜立民

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	1,415.50	-1,204.80
销售费用	72,341.51	99,192.45
管理费用	3,235,719.34	2,443,687.97
研发费用	0.00	
财务费用	101,122.03	-1,164,130.54
其中：利息费用	824,529.17	19,628.77
利息收入	725,299.55	1,184,618.89
加：其他收益	477,964.93	
投资收益（损失以“—”号填列）	-8,852.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-814.53	
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-2,942,300.46	-1,377,545.08
加：营业外收入	450,000.01	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-2,492,300.45	-1,377,545.08
减：所得税费用	52,534.72	2,386.60
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,544,835.17	-1,379,931.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,544,835.17	-1,379,931.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-2,544,835.17	-1,379,931.68
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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	129,766,240.51	133,768,112.03
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	566,255.64	2,544.42
收到其他与经营活动有关的现金	4,180,083.77	13,986,837.48
经营活动现金流入小计	134,512,579.92	147,757,493.93
购买商品、接受劳务支付的现金	216,374,455.51	93,383,053.70
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	8,985,783.20	10,220,644.85
支付的各项税费	2,562,989.34	7,894,149.40
支付其他与经营活动有关的现金	10,076,432.26	7,839,347.68
经营活动现金流出小计	237,999,660.31	119,337,195.63
经营活动产生的现金流量净额	-103,487,080.39	28,420,298.30

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,600,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	285,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	285,000.00	3,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	273,632.71	
投资支付的现金	3,500,000.00	199,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,773,632.71	199,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,488,632.71	-195,400,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	78,739,800.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	78,739,800.00	
偿还债务支付的现金	9,950,000.00	11,287,444.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	947,965.22	546,725.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,897,965.22	11,834,169.92
筹资活动产生的现金流量净额	67,841,834.78	-11,834,169.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,755.73	153,808.15
五、现金及现金等价物净增加额	-39,099,122.59	-178,660,063.47
加：期初现金及现金等价物余额	173,543,384.15	361,520,367.94
六、期末现金及现金等价物余额	134,444,261.56	182,860,304.47

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	230,657,074.92	85,607,792.02
经营活动现金流入小计	230,657,074.92	85,607,792.02
购买商品、接受劳务支付的现金		9,056,603.77
支付给职工以及为职工支付的现金	2,281,217.61	1,674,030.67
支付的各项税费	54,132.85	6,332,945.90
支付其他与经营活动有关的现金	343,639,773.10	54,151,972.28
经营活动现金流出小计	345,975,123.56	71,215,552.62
经营活动产生的现金流量净额	-115,318,048.64	14,392,239.40

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	505,969.15	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	505,969.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额	505,969.15	
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	78,739,800.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	78,739,800.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	741,530.36	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	741,530.36	
筹资活动产生的现金流量净额	77,998,269.64	
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	-36,813,809.85	14,392,239.40
加：期初现金及现金等价物余额	86,653,827.56	59,312,652.79
六、期末现金及现金等价物余额	49,840,017.71	73,704,892.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													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	601,572,239.36				851,991.623		4,124,624.26		38,817,098.60		-529,555,958.87		966,917,919.58	30,859,668.34	997,777,587.92
加：会计政策变更															

前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	601,572,239.36				851,959.16		4,124,624.26			38,817,098.60		-529,555,958.87		966,917,919.58	30,859,668.34	997,777,587.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							34,733.08					14,238,798.52		14,273,531.60	-41,015,259.81	-26,741,728.21
（一）综合收益总额							34,733.08					14,238,798.52		14,273,531.60	-176,211.00	14,097,320.00
（二）所有者投入和减少资本															40,839,048.71	40,839,048.71
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他															40,839,048.71	40,839,048.71
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有																

者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	601,572,239.36				851,959,916.23		4,159,357.34		38,817,098.60		-515,317,160.35		981,191,451.18	-10,155,591.47	971,035,859.71

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	601,572,239.36				851,959,916.23		4,109,311.50		37,792,293.62		-556,161,712.64		939,272,048.07	31,121,487.51	970,393,535.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	601,572,239.36				851,959,916.23		4,109,311.50		37,792,293.62		-556,161,712.64		939,272,048.07	31,121,487.51	970,393,535.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-336,642.88				25,894,426.59		25,557,783.71	1,405,408.19	26,963,190
（一）综合收益总额							-336,642.88				25,894,426.59		25,557,783.71	1,405,408.19	26,963,190
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公															

积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期末余额	601,572,239.36				851,959,916.23		3,772,668.62		37,792,293.62		-530,267,286.05		964,829,831.78	32,526,895.70		997,356,727.48	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,194,246.25		87,891,194.18	47,229,853.67		3,083,573,936.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,194,246.25		87,891,194.18	47,229,853.67		3,083,573,936.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									1,658,644.35	2,544,835.17		4,203,479.52

(一) 综合收益总额										- 1,658 ,644. 35	- 2,544 ,835. 17		- 4,203 ,479. 52
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,194,246.25		86,232,549.83	44,685,018.50		3,079,370,456.83

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,263,361.00		87,891,194.18	48,645,615.17		3,085,058,812.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,263,361.00		87,891,194.18	48,645,615.17		3,085,058,812.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,379,931.68		-1,379,931.68
（一）综合收益总额										1,379,931.68		1,379,931.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,263,361.00		87,891,194.18	47,265,683.49		3,083,678,880.92

三、公司基本情况

（一）企业注册地和总部地址

慈文传媒股份有限公司原名浙江禾欣实业集团股份有限公司(以下简称“禾欣股份”)，系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江禾欣实业股份有限公司的批复》（浙证委[1998]77号）批准，由朱善忠等 239 名自然人共同出资组建，于 1998 年 8 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001001743 的《企业法人营业执照》。禾欣股份原有注册资本 7,406 万元，股份总数 7,406 万股(每股面值 1 元)。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1491 号文核准，禾欣股份获准向社会公开发行 2,500 万股人民币普通股（A 股）并于 2010 年 1 月 26 日起在深圳证券交易所上市交易，注册资本为人民币 9,906.00 万元。

根据公司 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 9,906.00 万元。立信会计师事务所有限公司已于 2011 年 5 月 27 日对禾欣股份本次新增注册资本金到位情况进行了审验，并出具了信会师报字（2011）第 12797 号《验资报告》。变更后的注册资本为人民币 19,812.00 万元，股份总数 19,812 万股（每股面值 1 元）。

2015 年 7 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2015〕1633 号）的核准，禾欣股份与马中骏、王玫等 37 名交易对方通过资产置换及非公开发行股票的方式进行重大资产重组。根据发行方案禾欣股份以其除 2.5 亿现金以外的全部资产及负债（作为置出资产）与马中骏、王玫等 37 名交易对方所持慈文传媒集团股份有限公司（以下简称“慈文传媒集团”）100%股权的等值部分进行置换（作为置入资产）。交易的置入资产作价超出置出资产作价的差额部分 9.963 亿元由禾欣股份向马中骏、王玫等 37 名交易对方发行股份购买，计发行人民币普通股 11,639 万股（A 股）（每股面值 1 元，发行价为 8.56 元/股）。众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 11 日对禾欣股份本次新增注册资本到位情况进行了审验，并出具的沪众会字（2015）第 5165 号《验资报告》。变更后的注册资本为 31,451.00 万元，总股本为 31,451 万股（每股面值 1 元）。

2015 年 7 月 24 日，慈文传媒集团 100%股权过户至禾欣股份名下，并完成工商变更登记手续。

2015 年 8 月 27 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部出具《股份登记申请受理确认书》，本次重组非公开发行新股数量为 116,390,000 股，相关股份登记到账后于 2015 年 9 月 15 日正式列入上市公司的股东名册。

2016 年 1 月 6 日，经国家工商行政管理总局和浙江省工商行政管理总局核准，取得了浙江省工商行政管理局换发的营业执照。本公司名称由“浙江禾欣实业集团股份有限公司”变更为“慈文传媒股份有限公司”。

2017 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准慈文传媒股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕1434 号）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 24,739,776 股，募集资金总额为人民币 931,699,964.16 元，扣除发行费用人民币 20,395,792.26 元后，实际募集资金净额为人民币 911,304,171.90 元，其中：新增股本人民币 24,739,776.00 元，出资额溢价部分为人民币 886,564,395.90 元，全部计入资本公积。上述增资已经众华会计师事务所出具的众会验字（2017）第 6352 号验资报告予以验证。公司变更后的注册资本为人民币 33,924.9776 万元。

根据公司披露的《2017 年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-025），2018 年 5 月 21 日公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度利润分配预案》，于 2018 年 6 月 22 日进行了 2017 年年度权益分派：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 339,249,776 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.80 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次权益分派实施后，公司总股本由 339,249,776 股增加至 474,949,686 股，公司注册资本由人民币 339,249,776 元增加至 474,949,686 元。

2019 年 2 月，马中骏先生、王玫女士、叶碧云女士、马中骅先生与江西出版传媒集团全资子公司华章天地传媒投资控股集团有限公司（以下简称“华章投资”）签署了《股份转让协议》及《表决权委托协议》，上述 4 名股东拟将其所持上市公司慈文传媒股份有限公司合计 71,479,928 股股份（对应公司股份比例 15.05%）分次协议转让给华章投资，并将其所持慈文传媒合计 117,725,135 股股份之表决权（合计 24.79%表决权）委托至华章投资。2019 年 3 月 27 日完成第一次股份 47,257,494 股转让过户登记。

2019 年 5 月，华章投资累计增持公司股份 23,747,451 股，占总股本的 5%。

2019 年 12 月 9 日，马中骏先生、叶碧云女士与华章投资签署了《股份转让协议》，约定将马中骏持有公司的无限售流通股 21,276,052 股（占公司总股本的 4.48%）、叶碧云持有公司的无限售流通股 2,946,382 股（占公司总股本的 0.62%），共计 24,222,434 股（占公司总股本的 5.10%），以 13 元/股的价格协议转让给华章投资，2019 年 12 月 20 日完成股份转让过户登记。本次过户后，公司股东马中

骏先生、王玫女士持有公司股份合计 46,245,207 股，占公司总股本的 9.74%，而通过委托表决权已不再拥有公司表决权股份。华章投资通过协议受让及二级市场增持共持有公司股份 95,227,379 股，占公司总股本的 20.05%；通过受托表决权拥有公司的表决权股份 141,472,586 股（含前述持有的股份 95,227,379 股），占公司总股本的 29.79%。

2023 年 6 月 16 日至 2023 年 10 月 23 日期间，马中骏先生通过集中竞价交易减持公司股份 3,268,807 股（占公司总股本的 0.69%）。本次减持后，马中骏先生持有公司股份 40,624,167 股，占公司总股本的 8.55%；华章投资持有公司股份 95,227,379 股，占公司总股本的 20.05%。根据公司于 2022 年 7 月 2 日披露的《关于股东签署〈表决权委托协议〉之补充协议的公告》（公告编号:2022-040），本次减持后，华章投资拥有的公司表决权股份 135,851,546 股（含前述持有的股份 95,227,379 股），占公司总股本的 28.60%。

慈文传媒股份有限公司统一社会信用代码为 91330000146460907E，注册资本 47,494.9686 万元，工商注册地址：江西省南昌市南昌经济技术开发区秀先路 999 号技术协同创新园 2-6#4 楼 404。法定代表人：周敏。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司主营业务为：影视剧的投资、制作、发行及衍生业务，艺人经纪业务，移动休闲游戏研发推广业务和渠道推广业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2024 年 08 月 29 日批准报出。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以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款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 300 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 300 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 300 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款、其他应付款、预收款项和合同负债	期末余额超过 300 万元
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 500 万元
重要的或有事项	金额超过 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于

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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（5）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

12、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	销售业务产生的银行承兑汇票
组合 2：商业承兑汇票	销售业务产生的基于商业信用的商业承兑汇票
组合 3：信用证	销售业务产生的信用证

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	具有相同或类似账龄信用风险特征的组合
组合 2：无风险组合	我方发行影视剧收到发行款后再行分配给联合摄制方的部分，该部分款项我方不承担信用风险，故不计提坏账
组合 3：合并范围内的公司之间应收账款	纳入合并范围内的各级子公司

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

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

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，对可能造成损失部分全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。
- ②金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ③对借款人实际或预期的内部信用评级下调。
- ④预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ⑤借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ⑥同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑦借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ⑧作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- ⑨借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ⑩逾期信息。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	本公司应收取的保证金、押金
组合 2：合并范围内的公司之间其他应收款项	纳入合并范围内的各级子公司
组合 3：其他应收款项	除组合 1、组合 2 外的其他款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

13、存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、外购影视剧等。

(1) 原材料系本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) 在产品系本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) 库存商品系本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) 外购影视剧系本公司购买的影视剧产品。

2. 存货增加的计价方法

(1) 存货按照实际成本进行初始计量。

(2) 本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：

本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，本公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款——预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

3. 存货发出的计价方法

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) 以一次性卖断方式，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

(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，应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。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。计算公式为：

$$\text{计划销售成本率} = \text{影视剧入库的实际总成本} / \text{预计影视剧成本配比期内的销售收入总额} \times 100\%$$

$$\text{本期(月)应结转销售成本额} = \text{本期(月)影视剧销售收入额} \times \text{计划销售成本率}$$

在电视播映权的转让中，主要包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是电视台可以按约定的顺序在 2 年内(部分剧目延长到 3—5 年)先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮上星播出后的约定日期，其他电视台继续播放的权利。目前电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入和二轮播映权转让收入，通常在 24 个月内完成。因此，根据发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨

慎性的原则，本公司仅以 24 个月期限内的首轮播放权转让和二轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预计计划收入。

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，本公司将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

①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。

②低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(1) 原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时；或管理层对于该剧本基于市场判断计划不再进行推进时，应提取减值准备。

(2) 在产品的减值测试。影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行(放映)许可证时，应提取减值准备。

(3) 库存商品的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

5. 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。

14、合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

15、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

16、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

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

18、在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

19、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

20、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. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件及软件著作权	3-5	经济可使用期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、制作成本、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、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

合同开始日，本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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(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

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

合同中存在可变对价的，本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。

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

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质

量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括影视剧发行及其衍生收入、电影发行及其衍生收入、移动休闲游戏业务及渠道推广业务、艺人经纪及相关服务收入等。收入确认原则如下：

(1) 按时点确认的收入

①影视剧销售收入：

当与购货方签订协议，根据合约条款交付经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》或“上线备案号”的影视剧播映带或其他载体，并于购货方获得前述载体控制权的时点时确认收入。其中，对于在交付播映带或其他载体后，购货方可以主导播出时间的，在交付播映带或其他载体时作为控制权转移时点；对于合同中约定上线播出时间且购货方无法主导播出时间的，在交付播映带或其他载体并于电视剧开始播映的时点作为控制权转移时点。

影视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

②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及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

③电视综艺制作收入：

在电视综艺播出并且客户权益实现时，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认收入。

④游戏及渠道推广收入：本公司游戏收入，在授权运营模式下，根据协议约定按照合作运营方支付的分成款项确认营业收入。期末，公司按照合作协议计算暂估分成金额确认营业收入，收到并核对对账单数据后，如有差异，对之前确认的营业收入进行调整。渠道推广收入，主要为效果推广业务。根据协议约定，公司不承担主要运营责任，按照净额法，即客户支付的按广告点击量结算的分成款项确认营业

收入。按照合作协议计算暂估分成金额确认营业收入，收到并核对对账单数据后，如有差异，对之前确认的营业收入进行调整。

（2）按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

①艺人经纪及相关服务业务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

②让渡资产使用权的收入：利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

26、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：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；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。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50,000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

30、其他重要的会计政策和会计估计

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	租赁、提供劳务的销售额	3%、6%
城市维护建设税	按应缴流转税额	1%、5%、7%

企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	按应缴流转税额	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额	2%
房产税	自用房屋以房产原值的 70%为计税依据；出租房屋，以房屋租赁收入为计税依据	1.2%、12%

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
北京赞成科技发展有限公司	15%
新疆建纬传媒有限公司	免税
香港慈文影视传播有限公司	16.5%
北京思凯通科技有限公司	20%
江西慈文影视文化传媒有限公司	20%
正视觉国际影视文化发展（北京）有限公司	20%
北京慈文投资管理有限公司	20%
上海微颢影业有限公司	20%
上海视骊影视制作有限公司	20%
上海慈文文化经纪有限公司	20%

2、税收优惠

1. 增值税

北京慈文投资管理有限公司自成立之日（2017 年 10 月 23 日）起按小规模纳税人缴纳增值税，适用税率 3%。

2. 企业所得税

（1）根据北京市海淀区国家税务局第七税务所的认定，本公司之子公司北京赞成科技发展有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策。高新技术企业的认定将于 2024 年 10 月到期。故该公司 2024 年度季度所得税税率 15%，企业所得税汇算清缴税率 25%。

（2）根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号第一条规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司之子公司新疆建纬传媒有限公司符合上述优惠政策条件并向当地税务部门备案，2024 年度免征企业所得税。

（3）根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定：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 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3、其他

香港慈文影视传播有限公司设立于香港，执行当地的税务政策，以当年应课税盈利按利得税率计提（其中 2024 年利得税率：16.5%）。

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		
银行存款	137,899,807.36	176,998,929.95
其他货币资金	3,398.48	3,398.48
存放财务公司款项		
合计	137,903,205.84	177,002,328.43
其中：存放在境外的款项总额	4,897,136.88	4,875,593.89

其他说明

注：期末使用权受限的资金共计 3,458,944.28 元，其中：子公司冻结银行存款 3,455,545.80 元，其他货币资金中存出投资款 3,398.48 元。

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	15,094,339.64	15,094,339.64
其中：		
债务工具投资	15,094,339.64	15,094,339.64
其中：		
合计	15,094,339.64	15,094,339.64

其他说明

3、衍生金融资产

4、应收票据

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

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）	33,586,761.66	177,291,102.28
1 至 2 年	139,528,038.28	9,367,942.39

2至3年	9,280,000.00	21,000,000.00
3年以上	129,710,951.97	108,911,951.97
3至4年	21,045,647.78	151,647.78
4至5年	27,919,570.36	23,805,243.90
5年以上	80,745,733.83	84,955,060.29
合计	312,105,751.91	316,570,996.64

(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	5,556,377.69	1.78%	2,778,188.85	50.00%	2,778,188.84	5,756,377.69	1.82%	2,878,188.85	50.00%	2,878,188.84
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	306,549,374.22	98.22%	125,517,568.41	40.95%	181,031,805.81	310,814,618.95	98.18%	113,112,349.56	36.39%	197,702,269.39
其中：										
组合1：账龄组合	235,928,234.22	75.59%	125,517,568.41	53.20%	110,410,665.81	240,338,348.92	75.92%	113,112,349.56	47.06%	127,225,999.36
组合2：无风险组合	70,621,140.00	22.63%			70,621,140.00	70,476,270.03	22.26%			70,476,270.03
合计	312,105,751.91	100.00%	128,295,757.26	41.11%	183,809,994.65	316,570,996.64	100.00%	115,990,538.41	36.64%	200,580,458.23

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备：2,778,188.85元

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
单位一	5,756,377.69	2,878,188.85	5,556,377.69	2,778,188.85	50.00%	预计无法收回
合计	5,756,377.69	2,878,188.85	5,556,377.69	2,778,188.85		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备：125,517,568.41元

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	28,706,479.86	282,016.09	1.00%

1-2 年	138,851,942.39	7,274,694.24	10.00%
2-3 年	9,280,000.00	2,784,000.00	30.00%
3-4 年	21,045,647.78	10,522,823.89	50.00%
4 年以上	108,665,304.19	104,654,034.19	100.00%
合计	306,549,374.22	125,517,568.41	

确定该组合依据的说明：

组合 1：应收账款组合

按组合计提坏账准备类别名称：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
无风险组合	70,621,140.00		

确定该组合依据的说明：

组合 2：应收无风险组合

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	2,878,188.85		100,000.00			2,778,188.85
组合计提	113,112,349.56	12,892,817.10	487,598.25			125,517,568.41
合计	115,990,538.41	12,892,817.10	587,598.25			128,295,757.26

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(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
单位一	131,980,000.00		131,980,000.00	42.29%	16,843,500.00
单位二	36,950,000.00		36,950,000.00	11.84%	3,695,000.00
单位三	35,000,000.00		35,000,000.00	11.21%	35,000,000.00
单位四	23,737,500.00		23,737,500.00	7.61%	23,737,500.00
单位五	21,036,600.00		21,036,600.00	6.74%	21,036,600.00
合计	248,704,100.00		248,704,100.00	79.69%	100,312,600.00

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,033,657.78	9,266,175.22
合计	22,033,657.78	9,266,175.22

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(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
押金和保证金	656,007.28	895,269.28
联合摄制款、导演款等	35,045,617.79	37,285,617.79
往来款	10,359,559.48	7,743,351.00
其他应收款项	777,766.74	800,741.06
合计	46,838,951.29	46,724,979.13

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）	22,080,968.58	9,034,503.67
1 至 2 年	192,776.53	
3 年以上	24,565,206.18	37,690,475.46
4 至 5 年		2,060,674.87
5 年以上	24,565,206.18	35,629,800.59
合计	46,838,951.29	46,724,979.13

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	46,838,951.29	100.00%	24,805,293.51	52.96%	22,033,657.78	46,724,979.13	100.00%	37,458,803.91	80.17%	9,266,175.22

其中：										
其他应 收款项	46,838, 951.29	100.00%	24,805, 293.51	52.96%	22,033, 657.78	46,724, 979.13	100.00%	37,458, 803.91	80.17%	9,266,1 75.22
合计	46,838, 951.29	100.00%	24,805, 293.51	52.96%	22,033, 657.78	46,724, 979.13	100.00%	37,458, 803.91	80.17%	9,266,1 75.22

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	8,952.69	37,449,851.22		37,458,803.91
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	2,392.62	12,651,117.78		12,653,510.40
2024 年 6 月 30 日余 额	6,560.07	24,798,733.44		24,805,293.51

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	
账龄组合	37,458,803.9 1		12,653,510.4 0			24,805,293.5 1
合计	37,458,803.9 1		12,653,510.4 0			24,805,293.5 1

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理性
单位一	12,800,000.00	本期收到款项 110 万元， 剩余未收回款项 转为预付项目联合摄 制制片款	转为联合摄制制片款	按账龄预期信用损失 率计提坏账
合计	12,800,000.00			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

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	联合摄制款	10,560,000.00	1 年以内	22.55%	105,600.00
单位二	预付导演服务费	10,000,000.04	4 年以上	21.35%	10,000,000.04
单位三	联合摄制款	5,654,179.88	4 年以上	12.07%	5,654,179.88
单位四	往来款	3,380,000.00	1 年以内	7.22%	33,800.00
单位五	往来款	3,001,635.02	1 年以内	6.41%	30,016.35
合计		32,595,814.94		69.59%	15,823,596.27

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,683,117.53	98.99%	160,603.45	60.77%
1 至 2 年	150,938.25	0.90%	80,975.80	30.64%
2 至 3 年	16,332.48	0.10%	20,286.62	7.68%
3 年以上	2,401.50	0.01%	2,401.50	0.91%
合计	16,852,789.76		264,267.37	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 16,708,903.13 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.15%。

其他说明：

8、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	134,986,665.16	15,966,583.91	119,020,081.25	169,243,928.87	15,966,583.91	153,277,344.96
在产品	521,004,803.02	50,198,311.64	470,806,491.38	361,195,650.70	50,198,311.64	310,997,339.06
库存商品	119,194,799.72	86,090,328.10	33,104,471.62	123,337,286.92	89,662,197.24	33,675,089.68
合计	775,186,267.90	152,255,223.65	622,931,044.25	653,776,866.49	155,827,092.79	497,949,773.70

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 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	15,966,583.91					15,966,583.91
在产品	50,198,311.64					50,198,311.64
库存商品	89,662,197.24		153.75	3,572,022.89		86,090,328.10
合计	155,827,092.79		153.75	3,572,022.89		152,255,223.65

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、持有待售资产

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的权益工具投资	184,862,448.47	
合计	184,862,448.47	

(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

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及留抵税额	45,411,983.94	36,896,844.79
合计	45,411,983.94	36,896,844.79

其他说明：

12、债权投资

(1) 债权投资的情况

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
厦门普普投资有限公司	1,940,000.00		1,940,000.00			
南京书影文化传媒有限公司	1,560,000.00		1,560,000.00			
合计	3,500,000.00		3,500,000.00			

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况**13、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	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	期末余额	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
环娱动力(北京)国际广告传媒有限公司	2,842,328.33						2,842,328.33	
霍尔果斯非凡响影视制作有限公司	6,610,447.85						6,610,447.85	
合计	9,452,776.18						9,452,776.18	

14、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												
二、联营企业												
灵河影视制作（上海）有限公司	1,401,554.94										1,401,554.94	
成都泛娱时代文化传播有限公司	713,362.56										713,362.56	
嘉兴至桐股权投资合伙企业（有限合伙）	9,900,435.18										9,900,435.18	
海南大秦帝国影视传媒有限公司										12,907,726.02	12,907,726.02	
小计	12,015,352.68									12,907,726.02	24,923,078.70	
合计	12,015,352.68									12,907,726.02	24,923,078.70	

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

15、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	18,000,000.00	202,862,448.47
合计	18,000,000.00	202,862,448.47

其他说明：

16、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	38,975,555.90			38,975,555.90
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	38,975,555.90			38,975,555.90
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,795,832.12			20,795,832.12
2. 本期增加金额	688,883.10			688,883.10

(1) 计提或 摊销	688,883.10			688,883.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	21,484,715.22			21,484,715.22
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	17,490,840.68			17,490,840.68
2. 期初账面价值	18,179,723.78			18,179,723.78

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	835,949.88	743,081.82
合计	835,949.88	743,081.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：		2,380,536.20	3,674,346.62	6,054,882.82
1. 期初余额				
2. 本期增加金额		239,141.59		239,141.59
(1) 购置		239,141.59		239,141.59
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		1,663,384.10		1,663,384.10
(1) 处置或报废		769,271.79		769,271.79
(2) 其他		894,112.31		894,112.31
4. 期末余额		956,293.69	3,674,346.62	4,630,640.31
二、累计折旧				
1. 期初余额		1,844,577.30	3,467,223.70	5,311,801.00
2. 本期增加金额		48,263.73	14,840.59	63,104.32
(1) 计提		48,263.73	14,840.59	63,104.32
3. 本期减少金额		1,580,214.89		1,580,214.89
(1) 处置或报废		730,808.20		730,808.20
(2) 其他		849,406.69		849,406.69
4. 期末余额		312,626.14	3,482,064.29	3,794,690.43
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		643,667.55	192,282.33	835,949.88
2. 期初账面价值		535,958.90	207,122.92	743,081.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

18、在建工程

19、生产性生物资产

20、油气资产

□适用 不适用

21、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	1,529,899.03	1,529,899.03
2. 本期增加金额	764,949.52	764,949.52
(1) 新增租赁	764,949.52	764,949.52
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,294,848.55	2,294,848.55
二、累计折旧		
1. 期初余额	764,949.51	764,949.51
2. 本期增加金额	764,949.52	764,949.52
(1) 计提	764,949.52	764,949.52

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,529,899.03	1,529,899.03
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	764,949.52	764,949.52
2. 期初账面价值	764,949.52	764,949.52

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

22、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	软件及软件著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				28,791,760.56	28,791,760.56
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				28,791,760.56	28,791,760.56

二、累计摊销					
1. 期初余额				22,238,862.40	22,238,862.40
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				22,238,862.40	22,238,862.40
三、减值准备					
1. 期初余额				6,552,898.16	6,552,898.16
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				6,552,898.16	6,552,898.16
四、账面价值					
1. 期末账面 价值					
2. 期初账面 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

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

23、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

的事项		的			
北京赞成科技发展有限公司	989,802,700.14				989,802,700.14
东阳紫风影视制作有限公司	552,778.91				552,778.91
合计	990,355,479.05				990,355,479.05

(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		
北京赞成科技发展有限公司	989,802,700.14					989,802,700.14
东阳紫风影视制作有限公司	552,778.91					552,778.91
合计	990,355,479.05					990,355,479.05

(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
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

商誉减值情况

(1) 北京赞成科技发展有限公司

2015年11月，公司以1,100,000,000.00元收购北京赞成科技发展有限公司100%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为110,197,299.87元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为989,802,700.14元，确认为合并资产负债表中的商誉，该商誉已全额计提资产减值准备。

(2) 东阳紫风影视制作有限公司

2010年11月，本公司以8,000,000.00元收购东阳紫风影视制作有限公司80%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为9,309,026.36元，按收购80%股权比例计7,447,221.09元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为552,778.91元，确认为合并资产负债表中的商誉，该商誉已全额计提资产减值准备。

(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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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

其他说明

24、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	67,520.34		17,613.96		49,906.38
合计	67,520.34		17,613.96		49,906.38

其他说明

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	161,299,705.28	40,324,926.32	144,951,702.90	36,237,925.73
内部交易未实现利润	1,073,651.08	268,412.77	10,066,103.60	2,516,525.90
可抵扣亏损	166,068,567.88	41,517,141.97	190,353,797.04	47,588,449.27
租赁负债	772,240.88	193,060.22	772,240.86	193,060.22
合计	329,214,165.12	82,303,541.28	346,143,844.40	86,535,961.12

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	6,208,044.00	1,552,011.00	6,208,044.00	1,552,011.00
其他权益工具投资公	7,452,776.20	1,863,194.05	7,452,776.20	1,863,194.05

允价值变动				
使用权资产	764,949.52	191,237.38	764,949.52	191,237.38
合计	14,425,769.72	3,606,442.43	14,425,769.72	3,606,442.43

(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		82,303,541.28		86,535,961.12
递延所得税负债		3,606,442.43		3,606,442.43

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	156,429,844.56	165,104,477.29
可抵扣亏损	317,544,994.83	357,967,170.59
合计	473,974,839.39	523,071,647.88

(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
2029 年	4,307,356.94		
2028 年	12,497,528.61	45,085,315.37	
2027 年	16,692,317.97	16,947,304.70	
2026 年	62,140,338.77	62,818,143.70	
2025 年	182,993,183.10	195,289,709.35	
2024 年	38,914,269.44	37,826,697.47	
合计	317,544,994.83	357,967,170.59	

其他说明

26、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

其他说明：

27、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	3,458,944.28	3,458,944.28	冻结、存出投资款	诉讼冻结、存出投资款	3,458,944.28	3,458,944.28	冻结、存出投资款	诉讼冻结、存出投资款
合计	3,458,944.28	3,458,944.28			3,458,944.28	3,458,944.28		

其他说明：

28、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	32,017,650.00	
信用借款	72,411,524.52	35,610,889.83
合计	104,429,174.52	35,610,889.83

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

29、交易性金融负债

30、衍生金融负债

31、应付票据

32、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,247,315.34	11,437,494.56
1年以上	103,360,525.62	95,935,278.85
合计	105,607,840.96	107,372,773.41

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	39,514,000.00	尚未结算
单位二	35,595,000.00	尚未结算
单位三	4,218,086.37	尚未结算
单位四	3,000,000.00	尚未结算

合计	82,327,086.37	
----	---------------	--

其他说明：

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,360,003.02	8,961,287.88
合计	4,360,003.02	8,961,287.88

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中介机构服务费	39,550.00	1,633,550.00
关联方往来		2,954,942.38
员工往来款	112,823.39	109,255.82
单位往来款	4,207,629.63	4,263,539.68
合计	4,360,003.02	8,961,287.88

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

34、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1年以上	23,679,245.37	23,679,245.37
合计	23,679,245.37	23,679,245.37

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	22,641,509.52	尚未结算
合计	22,641,509.52	

35、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	154,055,259.47	76,151,500.60
合计	154,055,259.47	76,151,500.60

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
单位一	6,603,773.58	尚未结算
合计	6,603,773.58	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

36、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	2,063,379.34	7,128,023.54	7,504,909.04	1,686,493.84
二、离职后福利-设定提存计划	8,830.48	749,184.96	749,184.96	8,830.48
三、辞退福利	415,163.37		339,940.83	75,222.54
合计	2,487,373.19	7,877,208.50	8,594,034.83	1,770,546.86

(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	2,016,160.16	6,069,530.92	6,446,026.42	1,639,664.66
2、职工福利费		238,650.64	238,650.64	
3、社会保险费	5,351.80	444,713.13	444,713.13	5,351.80
其中：医疗保险费	5,244.75	432,268.62	432,268.62	5,244.75
工伤保险费	107.05	12,444.51	12,444.51	107.05
4、住房公积金	3,696.00	339,922.00	339,922.00	3,696.00
5、工会经费和职工教育经费	38,171.38	35,206.85	35,596.85	37,781.38
合计	2,063,379.34	7,128,023.54	7,504,909.04	1,686,493.84

(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	8,562.88	726,481.88	726,481.88	8,562.88
2、失业保险费	267.60	22,703.08	22,703.08	267.60
合计	8,830.48	749,184.96	749,184.96	8,830.48

其他说明

37、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,534,283.57	3,991,204.45
企业所得税	88,399.77	154,652.31
个人所得税	76,912.41	169,966.18
城市维护建设税	324,805.72	340,259.29
教育费附加	316,974.31	317,471.86
印花税	27,052.05	36,413.11
房产税	32,749.44	20,701.66
土地使用税	75.00	75.00
文化事业建设税	1,259,325.91	1,656,825.91
合计	7,660,578.18	6,687,569.77

其他说明

38、持有待售负债

39、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	772,240.86	772,240.86
合计	772,240.86	772,240.86

其他说明：

40、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款税金	9,243,315.57	4,569,090.03
合计	9,243,315.57	4,569,090.03

短期应付债券的增减变动：

41、长期借款

(1) 长期借款分类

42、应付债券

43、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		776,010.86
减：未确认融资费用		-3,770.00
减：一年内到期的租赁负债		-772,240.86

其他说明：

44、长期应付款

45、长期应付职工薪酬

46、预计负债

47、递延收益

48、其他非流动负债

49、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	601,572,239.36						601,572,239.36

其他说明：

注 1：公司原股份数量为 198,120,000 股，2015 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2015】1633 号）核准，本公司资产置换及发行 116,390,000 股股份向慈文传媒集团股份有限公司（以下简称“慈文传媒”）全体股东购买慈文传媒 100%的股权。该重大资产重组构成反向收购。2015 年末公司股份数量为 314,510,000 股。

根据企业会计准则规定，反向收购后编制合并财务报表时，相关权益性工具的金額应当反映法律上子公司（即购买方慈文传媒）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金額。合并前，公司股本金額为 163,263,158.00 元。根据持股比例推算，该项企业合并过程中需模拟发行的权益性工具的金額为 277,869,395.36 元，2015 年末合并财务报表股本金額为 441,132,553.36 元。

注 2：股份总数按法律上母公司发行在外的权益性证券的数量及其变化列示。

注 3：2017 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准慈文传媒股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1434 号）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 24,739,776 股，募集资金总额为人民币 931,699,964.16 元，扣除发行费用人民币 20,395,792.26 元后，实际募集资金净额为人民币 911,304,171.90 元，其中：新增股本人民币 24,739,776.00 元，出资额溢价部分为人民币 886,564,395.90 元，全部计入资本公积。上述增资已经众华会计师事务所出具的众会验字(2017)第 6352 号验资报告予以验证。本次募集资金后，公司股份数量增加至 339,249,776 股，股本金额增加至 465,872,329.36 元。

注 4：根据公司披露的《2017 年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-025），2018 年 5 月 21 日公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度利润分配预案》，于 2018 年 6 月 22 日进行了 2017 年年度权益分派：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 339,249,776 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.80 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次权益分派实施后，公司股份数量增加至 474,949,686 股，股本金额增加至 601,572,239.36 元。

50、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

51、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）	806,659,916.23			806,659,916.23
其他资本公积	45,300,000.00			45,300,000.00
合计	851,959,916.23			851,959,916.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

52、库存股

53、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	5,089,582.13							5,089,582.13

损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	5,089,582.13							5,089,582.13
二、将重分类进损益的其他综合收益	-964,957.87	34,733.08				34,733.08		-930,224.79
外币财务报表折算差额	-964,957.87	34,733.08				34,733.08		-930,224.79
其他综合收益合计	4,124,624.26	34,733.08				34,733.08		4,159,357.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

54、专项储备

55、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	38,817,098.60			38,817,098.60
合计	38,817,098.60			38,817,098.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-529,555,958.87	-556,161,712.64
调整后期初未分配利润	-529,555,958.87	-556,161,712.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,238,798.52	25,894,426.59
期末未分配利润	-515,317,160.35	-530,267,286.05

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。

57、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	30,911,825.99	22,430,599.66	439,651,079.93	418,510,363.26
其他业务	18,720,857.93	1,699,127.63	280,736.11	199,267.38
合计	49,632,683.92	24,129,727.29	439,931,816.04	418,709,630.64

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	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
影视剧业	49,236,321.48	23,390,378.95					49,236,321.48	23,390,378.95
游戏产品及渠道推广业	83,523.38	16,400.54					83,523.38	16,400.54
艺人经纪服务	44,811.32						44,811.32	
其他业务	268,027.74	722,947.80					268,027.74	722,947.80
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	49,632,68	24,129,72					49,632,68	24,129,72

	3.92	7.29					3.92	7.29
--	------	------	--	--	--	--	------	------

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

公司主要经营活动为影视剧的制作和发行，公司影视剧销售属于某一时点履行履约义务类型，在满足收入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。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。公司单个影视剧播映权授权属于单项履约义务，在满足收入确认时点进行收入确认。公司根据与客户确定的交易价格作为收入的计量依据。

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 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

58、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	62,675.13	4,956.98
教育费附加	61,732.88	3,449.59
房产税	82,153.13	125,186.72
土地使用税	419.93	346.43
车船使用税	2,333.33	2,400.00
印花税	50,842.67	37,800.53
文化事业建设费		97,500.00
其他	24.00	36.00
合计	260,181.07	271,676.25

其他说明：

59、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,387,945.82	7,472,844.15
办公费	421,734.73	181,703.56
差旅费	381,889.65	267,989.89
租赁物业费	1,130,144.52	988,783.29
咨询费	652,982.55	673,223.56
折旧费	29,055.77	677,588.65
业务招待费	230,738.74	282,703.28
水电费	39,556.35	40,248.30
装修费摊销	17,613.96	17,613.96
无形资产摊销		
其他	223,538.12	265,254.73
合计	9,515,200.21	10,867,953.37

其他说明

60、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,548,681.71	1,364,900.16
业务发行费	123,801.66	45,613.45
办公费	907.30	724.58
差旅费	29,065.15	100.62
展览宣传费	81,775.37	1,152,206.75
业务招待费	304.00	492.10
其他		300.00
合计	1,784,535.19	2,564,337.66

其他说明：

61、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
制作成本		-2,842.07
合计		-2,842.07

其他说明

62、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	997,977.02	732,288.68
减：利息收入	1,004,389.06	4,132,221.30
利息净支出	-6,412.04	3,399,932.62
减：汇兑收益	4,749.78	488,175.27
汇兑净损失	-4,749.78	-488,175.27

银行手续费	19,970.10	21,011.45
合计	18,307.84	-3,867,096.44

其他说明

63、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	870,637.74	690,401.72
进项税加计抵减		1,226,537.31
个税手续费	43,688.35	9,528.92
其他		2,495.38

64、净敞口套期收益

65、公允价值变动收益

66、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,908,940.82	
合计	2,908,940.82	

其他说明

67、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	-12,305,218.85	
其他应收款坏账损失	12,653,510.40	-3,285.61
债权投资减值损失		8,458,986.29
应收票据及应收账款坏账损失		12,980,787.34
合计	348,291.55	21,436,488.02

其他说明

68、资产减值损失

69、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
非流动资产处置利得	246,536.41	

其中：固定资产处置利得	246,536.41	
-------------	------------	--

70、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
政府补助	518,864.00		
其他	0.04	801,886.77	
合计	518,864.04	801,886.77	

其他说明：

71、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
违约赔偿支出	110,750.00		
罚款支出	202.06		
其他		165,214.70	
合计	110,952.06	165,214.70	

其他说明：

72、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	113,007.85	679,226.41
递延所得税费用	4,232,419.84	
上期所得税费用	342,724.06	7,411,218.86
合计	4,688,151.75	8,090,445.27

(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	18,750,739.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,687,684.79
子公司适用不同税率的影响	-602.52
调整以前期间所得税的影响	342,724.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,839,894.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,077,067.29

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	3,958,566.01
所得税减免优惠的影响	-63,047.62
所得税费用	4,688,151.75

其他说明

73、其他综合收益

详见附注第十节、七、53 其他综合收益

74、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
政府补助及扶持金	1,393,464.00	690,401.72
银行利息收入	1,003,352.05	4,132,221.30
其他	1,783,267.72	9,164,214.46
合计	4,180,083.77	13,986,837.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
管理费用&销售费用中的支出	3,574,097.05	4,835,866.28
其他	6,502,335.21	3,003,481.40
合计	10,076,432.26	7,839,347.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

支付的重要的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
债权投资	3,500,000.00	
理财产品		199,000,000.00
合计	3,500,000.00	199,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	35,610,889.83	78,739,800.00	89,374.52	10,010,889.83		104,429,174.52
租赁负债	772,240.86					772,240.86
合计	36,383,130.69	78,739,800.00	89,374.52	10,010,889.83		105,201,415.38

(4) 以净额列报现金流量的说明 (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**75、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	14,062,587.42	27,299,834.78
加：资产减值准备	-348,291.55	-21,436,488.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	751,987.42	876,784.20
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	17,613.96	17,613.96
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）	-246,536.41	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	997,977.02	732,288.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,908,940.82	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,232,419.82	7,411,218.85
递延所得税负债增加（减少以		

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-121,409,401.41	382,647,375.85
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-105,418,291.95	-103,380,409.42
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	106,781,796.11	-265,747,920.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-103,487,080.39	28,420,298.30
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	134,444,261.56	182,860,304.47
减: 现金的期初余额	173,543,384.15	361,520,367.94
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	-39,099,122.59	-178,660,063.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
海南大秦丧失控制权时点的处置价款	505,969.15
其中:	
海南大秦持有银行存款余额	505,969.15
其中:	

其他说明:

(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	134,444,261.56	173,543,384.15
可随时用于支付的银行存款	134,444,261.56	173,543,384.15
三、期末现金及现金等价物余额	134,444,261.56	173,543,384.15

(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
银行存款	3,455,545.80	3,455,545.80	冻结
其他货币资金	3,398.48	3,398.48	存出投资款
合计	3,458,944.28	3,458,944.28	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、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	754,277.81	7.1268	5,375,587.10
欧元			
港币	100,780.48	0.91268	91,980.33
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

78、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
办公楼	268,027.74	
合计	268,027.74	

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

79、数据资源

80、其他

八、研发支出

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
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (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
- (6) 其他说明

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
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日合并财务报表	丧失控制权之日合并财务报表	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日合并财务报表	与原子公司股权投资相关的

						合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	比例	层面剩余股权的账面价值	层面剩余股权的公允价值	股权产生的利得或损失	层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
海南大秦帝国影视传媒有限公司	505,969.15	44.64%	减少注册资本	2024年06月11日	控制权转移	-7,653.76	25.39%	12,907,726.03	12,907,726.03	0.00	以净资产价值为依据	

其他说明：

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：

6、其他

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	
一级子公司							
无锡慈文传媒有限公司	163,263,158.00	无锡	江苏无锡	影视制作	100.00%	0.00%	反向收购
江西慈文影视文化传媒有限公司	2,000,000.00	南昌	江西南昌	影视制作	100.00%	0.00%	投资设立
上海慈文影视传播有限公司	50,000,000.00	上海	上海	影视制作	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并

二级子公司							
东阳紫风影视制作有限公司	13,000,000.00	东阳	浙江东阳	影视制作	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
北京慈文投资管理有限公司	20,000,000.00	北京	北京	资产管理	0.00%	100.00%	投资设立
新疆建纬传媒有限公司	10,000,000.00	新疆	新疆	影视制作	0.00%	100.00%	投资设立
正视觉国际影视文化发展（北京）有限公司	10,000,000.00	北京	北京	设计制作	0.00%	100.00%	投资设立
北京慈文影视制作有限公司	5,000,000.00	北京	北京	影视制作	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
慈文（厦门）影视文化传播有限责任公司	10,000,000.00	厦门	福建厦门	影视制作	0.00%	90.00%	投资设立
北京慈文电影发行有限公司	3,000,000.00	北京	北京	影视发行	0.00%	74.47%	投资设立
香港慈文影视传播有限公司	818,600.00	香港	香港	影视制作	0.00%	100.00%	投资设立
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	10,000,000.00	新疆	新疆	影视制作	0.00%	100.00%	投资设立
北京赞成科技发展有限公司	10,000,000.00	北京	北京	信息服务	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
上海蜜淘影业有限公司	3,000,000.00	上海	上海	影视制作	0.00%	90.00%	投资设立
上海微颗影业有限公司	3,000,000.00	上海	上海	影视制作	0.00%	65.00%	投资设立
上海视骊影视制作有限公司	3,000,000.00	上海	上海	影视制作	0.00%	65.00%	投资设立
上海慈文文化经纪有限公司	1,000,000.00	上海	上海	经纪业务	0.00%	100.00%	投资设立
北京思凯通科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	信息服务	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
银河金汇达汇增盈 5 号单一资产管理计划	200,000,000.00	不适用	不适用	委托理财		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

项目	持股比例(%)	资产规模	净资产规模	已分配收益	净利润
银河金汇达汇增盈 5 号单一资产管理计划	100.00	202,865,846.95	202,719,184.36		2,719,184.36

注：根据公司董事会《关于使用闲置资金进行委托理财的决议》，公司子公司上海慈文影视传播有限公司（以下简称“上海慈文”）与银河金汇证券资产管理有限公司签署合同，委托其管理和运用资产管理计划财产，上海慈文出资比例 100%，因持有的份额而享有的回报使本公司面临可变回报的影响重大，据此判断上海慈文作为资产管理计划的主要责任人，将该单一资产管理计划并纳入合并报表范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海蜜淘影业有限公司	10.00%	16.37	0.00	11,345,748.98
上海微颢影业有限公司	35.00%	-325.99	0.00	-26,016,968.23
上海视骊影视制作有限公司	35.00%	61.23	0.00	1,945,264.98
北京慈文电影发行有限公司	25.53%	-187,885.13	0.00	2,107,040.50
慈文（厦门）影视文化传播有限责任公司	10.00%	13,337.35	0.00	463,322.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海蜜淘影业有限公司	132,694,283.67	7,393,950.95	132,701,677.62	19,244,187.87		19,244,187.87	132,744,119.99	7,393,950.95	132,751,513.94	19,294,187.87		19,294,187.87
上海微颢影业有限公司	26,187,230.51	7,385,950.95	26,194,616.46	100,528,811.40		100,528,811.40	26,208,161.90	7,385,950.95	26,215,547.85	100,548,811.40		100,548,811.40

公司												
上海视骊影视制作有限公司	9,385,938.83	45,893.05	9,431,831.88	3,873,931.95		3,873,931.95	9,387,747.19	45,893.05	9,433,640.24	3,875,915.26		3,875,915.26
北京慈文电影发行有限公司	81,116,733.08	982.35	81,117,715.43	72,864,521.15		72,864,521.15	84,912,147.71	982.35	84,913,130.06	75,923,997.14		75,923,997.14
慈文（厦门）影视文化传播有限责任公司	236,326,775.79		236,326,775.79	231,693,552.76		231,693,552.76	70,149,321.00		70,149,321.00	65,649,471.44		65,649,471.44

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海蜜淘影业有限公司		163.68	163.68	-49,851.13	164,150.94	-60,632.04	-60,632.04	446,805.38
上海微颢影业有限公司		-931.39	-931.39	-20,293.68	45,455,786.92	2,578,061.42	2,578,061.42	281,301.20
上海视骊影视制作有限公司		174.95	174.95	-1,808.36		-496.87	-496.87	-2,484.72
北京慈文电影发行有限公司		735,938.64	735,938.64	3,948,108.68	3,416,605.18	1,851,128.55	1,851,128.55	9,103,194.30
慈文（厦门）影视文化传播有限责任公司	517,719.81	133,373.47	133,373.47	8,025,948.49		286,745.73	286,745.73	640.83

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
灵河影视制作（上海）有限公司	上海	上海	广播电视节目制作等		20.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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

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
其他收益——政府补助	870,637.74	690,401.72
营业外收入——政府补助	518,864.00	
合计	1,389,501.74	690,401.72

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司的金融工具主要包括：应收账款、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产。

- 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户进行信用监控及应收账款账龄管理，及时关注重点客户应收款项的变动情况，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本期未发生已逾期未减值的金融资产。

本期存在单项减值的金融资产，详见附注五、应收账款

- 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，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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

- 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。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。

（三）流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以 1 年内到期为主。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，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。

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

（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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

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	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		202,862,448.47	15,094,339.64	217,956,788.11
（1）债务工具投资			15,094,339.64	15,094,339.64
（2）权益工具投资		202,862,448.47		202,862,448.47
（三）其他权益工具投资			9,452,776.18	9,452,776.18
持续以公允价值计量的资产总额		202,862,448.47	24,547,115.82	227,409,564.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

以资产负债表日所持产品的发行银行或其他金融机构提供的产品估值进行计量。

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

其他权益工具投资为公司持有的非交易性权益工具投资，主要采用市场法、资产基础法及收益法进行估值计量。其中环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司、霍尔果斯非凡响影视制作有限公司、东方物语文化传媒（天津）有限公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司使用公司持股比例对应净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

第三层次公允价值计量的交易性金融资产为公司投资的根据发行收益结算的影视剧债权投资，以按照收益分配比例计算的预期发行收入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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

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
华章天地传媒投资控股集团有限公司	江西南昌	商务服务业	168,950 万元人民币	20.05%	28.60%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是江西省人民政府。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节、十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“第十节、十、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
灵河影视制作（上海）有限公司	联营

其他说明

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
江西省文信一号文化产业发展投资基金（有限合伙）	受同一最终控制方控制
罗劲松	子公司少数股东

其他说明

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高实际领取报酬	1,820,556.61	1,080,392.00

- (8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	灵河影视制作（上海）有限公司	3,380,000.00	33,800.00	3,380,000.00	33,800.00

合计		3,380,000.00	33,800.00	3,380,000.00	33,800.00
----	--	--------------	-----------	--------------	-----------

(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	灵河影视制作（上海）有限公司	39,514,000.00	39,514,000.00
其他应付款	罗劲松	0.00	2,954,942.38
合计		39,514,000.00	42,468,942.38

7、关联方承诺**8、其他****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****6、其他****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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、2017年6月，上海慈文影视传播有限公司向北京市东城区人民法院起诉北京盛世骄阳文化传播有限公司支付就电视剧《爸爸父亲爹》许可使用费人民币835万元及相应的违约金。2018年3月6日，北京市东城区人民法院出具（2017）京0101民初11861号民事判决书，判决被告支付原告许可费835万元及相应的违约金。2018年4月11日，上海慈文影视传播有限公司向法院申请强制执行，截至目前已执行回款17.17万元，尚未执行完毕。2018年12月25日，执行法院终结本次执行，待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。截至2024年6月30日公司针对该应收款已全额计提坏账准备。

2、2017年12月28日，上海慈文影视传播有限公司向北京仲裁委提请仲裁，要求北京圣田嘉禾文化传媒有限公司退还《毛丫丫被婚记》买断费用人民币1600万元及相应的利息、违约金。2018年5月15日北京仲裁委员会出具（2018）京仲裁字0881号裁决书，对本金全部支持、违约金部分支持、律师费部分支付、仲裁申请费对方全部承担。目前公司只收到退款20万元。2019年5月16日，上海慈文影视传播有限公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，起诉北京圣田嘉禾文化传媒有限公司、曦卡（上海）影视文化传媒有限公司、永洲影业传媒（北京）股份有限公司、霍尔果斯永洲影视传媒有限公司四家公司，要求上述被告停止对电视剧《毛丫丫被婚记》的侵权行为，并赔偿损失1,829万元。2021年6月25日，北京知识产权法院出具二审民事判决书（2020）京73民终1990号，驳回上诉，维持原判（驳回诉讼请求）。截至2024年6月30日公司针对该库存商品已全额计提存货跌价准备。

3、2022年1月，北京慈文电影发行有限公司诉北京梦工场投资管理有限公司、北京世纪国清科技有限公司，要求解除与北京梦工场投资管理有限公司于2018年3月16日签署的连续剧《神探伽利略》联合开发投资协议，返还慈文电影已支付的版权授权费用并赔偿慈文电影损失807.48万元，北京世纪国清科技有限公司对807.48万元承担连带支付责任。2022年6月，北京梦工场投资管理有限公司反诉北京慈文电影发行有限公司，请求判令北京慈文电影发行有限公司向北京梦工场投资管理有限公司支付人民币300.00万元，资金占用利息损失45.55万元，反诉请求金额合计345.55万元。2023年8月23日，北京朝阳区人民法院出具的一审民事判决书（2022）京0105民初35517号，判决确认北京慈文电影发行有限公司与北京梦工场投资管理有限公司于2018年3月16日签署的《连续剧〈神探伽利略〉联合开发投资协议》以及《连续剧〈神探伽利略〉联合开发投资协议之补充协议》于2021年5月12日解除；北京慈文电影发行有限公司于本判决生效后十日内向北京梦工场投资管理有限公司支付240万元；驳回北京慈文电影发行有限公司的其他诉讼请求；驳回北京梦工场投资管理有限公司的其他反诉请求。北京慈文电影发行有限公司不服判决，已提起上诉。截至报告出具日，法院还未就北京慈文电影发行有限公

司上诉请求作出判决。因该诉讼事项，北京慈文电影发行有限公司银行存款 3,455,545.80 元被冻结。截至 2024 年 6 月 30 日北京慈文电影发行有限公司挂账应付北京梦工场投资管理有限公司 300 万元，该款项系采购神探伽利略版权所产生，与账面存货为同一交易事项。截至 2024 年 6 月 30 日，《神探伽利略》计提存货跌价准备后账面价值为 566,037.74 元，对应一审判决无需支付北京梦工场投资管理有限公司 60 万元的不含税部分。

4、（1）新疆建纬《人潮汹涌》案：2023 年 4 月，新疆建纬传媒有限公司向北京仲裁委员会申请仲裁，要求少年派影业无锡有限公司支付《人潮汹涌》收益分成 627.14 万元；支付迟延履行违约金 202.13 万元(以 1250 万元为基数，自 2021 年 8 月 12 日起至实际给付之日止，按日利率万分之三计算，暂计算至 2023 年 2 月 1 日)。2023 年 11 月 30 日收到裁决书(2023)京仲案字第 02225 号，裁决少年派影业无锡有限公司需向新疆建纬传媒有限公司支付收益分成 543.56 万元，并支付以 326.79 万元为基数，自 2023 年 2 月 2 日至实际给付日的利息（日万分之三）。

（2）上海慈文《1950 我们正年轻》案：2023 年 4 月上海慈文影视传播有限公司向北京仲裁委员会申请仲裁,要求少年派影业无锡有限公司支付电影《1950 我们正年轻》投资款 50.00 万元；支付投资款对应的利息 17.61 万元(以 50.00 万元为基数，自 2020 年 9 月 28 日起至实际给付之日止，按年利率 15% 计算，暂计算至 2023 年 2 月 1 日)；支付迟延履行违约金 2.81 万元(以 50.00 万元为基数，自 2022 年 7 月 30 日起至实际给付之日止，按日利率万分之三计算，暂计算至 2023 年 2 月 1 日)。2023 年 11 月 30 日收到裁决书(2023)京仲案字第 02232 号：裁决少年派公司向上海慈文支付收益分成及利息共计 67.61 万元，以及支付以 50.00 万元为基数，自 2023 年 2 月 2 日至实际给付日的利息（年利率 15% 为标准）。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司针对少年派影业无锡有限公司应收账款计提 50% 坏账准备。

（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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织机构、管理要求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

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
影视剧业	49,236,321.48	23,390,378.95		
游戏产品及渠道推广业	83,523.38	16,400.54		
艺人经纪	44,811.32			
其他	268,027.74	722,947.80		
合计	49,632,683.92	24,129,727.29		

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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）	20,016,000.00	20,016,000.00
合计	20,016,000.00	20,016,000.00

(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的应收账款	20,016,000.00	100.00%			20,016,000.00	20,016,000.00	100.00%			20,016,000.00
其中：										
组合 1：关联方组合	20,016,000.00	100.00%			20,016,000.00	20,016,000.00	100.00%			20,016,000.00
合计	20,016,000.00	100.00%			20,016,000.00	20,016,000.00	100.00%			20,016,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	20,016,000.00		
合计	20,016,000.00		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(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
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	20,016,000.00		20,016,000.00	100.00%	
合计	20,016,000.00		20,016,000.00	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,488,587,526.76	1,150,685,486.33
合计	1,488,587,526.76	1,150,685,486.33

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(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
合并范围内关联方往来	1,488,506,346.76	1,150,684,944.80
其他	82,000.00	547.00
减：坏账准备	-820.00	-5.47
合计	1,488,587,526.76	1,150,685,486.33

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）	1,488,588,346.76	1,150,685,491.80
合计	1,488,588,346.76	1,150,685,491.80

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,488,588,346.76	100.00%	820.00	0.00%	1,488,587,526.76	1,150,685,491.80	100.00%	5.47	0.00%	1,150,685,486.33
其中：										
无风险组合	1,488,506,346.76	100.00%	0.00	0.00%	1,488,506,346.76	1,150,684,944.80	100.00%	0.00	0.00%	1,150,684,944.80
账龄组合	82,000.00	0.00%	820.00	1.00%	81,180.00	547.00	0.00%	5.47	1.00%	541.53
合计	1,488,588,346.76	100.00%	820.00	0.00%	1,488,587,526.76	1,150,685,491.80	100.00%	5.47	0.00%	1,150,685,486.33

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		5.47		5.47
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		814.53		814.53
2024 年 6 月 30 日余额		820.00		820.00

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	
账龄组合	5.47	814.53				820.00
合计	5.47	814.53				820.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

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

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	2,010,300.00 0.00		2,010,300.00 0.00	2,025,381.19 2.00		2,025,381.19 2.00
对联营、合营企业投资	12,907,726.0 2		12,907,726.0 2			
合计	2,023,207.72 6.02		2,023,207.72 6.02	2,025,381.19 2.00		2,025,381.19 2.00

(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		
无锡慈文 传媒有限 公司	1,957,593 ,036.33						1,957,593 ,036.33	
海南大秦 帝国影视 传媒有限 公司	15,081,19 2.00					- 15,081,19 2.00		
江西慈文 影视文化 传媒有限 公司	2,000,000 .00						2,000,000 .00	
上海慈文 影视传播 有限公司	50,706,96 3.67						50,706,96 3.67	
合计	2,025,381 ,192.00					- 15,081,19 2.00	2,010,300 ,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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													
二、联营企业													
海南大秦 帝国影视 传媒有限 公司	0.00										12,90 7,726 .02	12,90 7,726 .02	
小计											12,90 7,726 .02	12,90 7,726 .02	
合计											12,90 7,726 .02	12,90 7,726 .02	

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,852.48	
合计	-8,852.48	

6、其他

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	246,536.41	处置子公司固定资产
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）	914,326.09	收到的政府各类补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00	单独计提减值的应收账款因追回款项转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407,911.98	
减：所得税影响额	100,273.15	
少数股东权益影响额（税后）	26,468.28	
合计	1,542,033.05	--

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

项目	涉及金额	说明
计入其他收益的个税手续费返还	43,688.35	与公司正常经营业务无直接关系

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

项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.46%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.30%	0.0267	0.0267

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

4、其他

慈文传媒股份有限公司

法定代表人：周敏

2024年8月29日