

# 北京百纳千成影视股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-034

2024 年 8 月 30 日

## 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。

公司负责人方刚、主管会计工作负责人李佳斌及会计机构负责人(会计主管人员)李翠仿声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司不存在影响正常经营的重大风险，公司日常经营中可能面临的风险因素详见本报告“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”。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

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.....	37
第五节 环境和社会责任.....	39
第六节 重要事项.....	40
第七节 股份变动及股东情况.....	52
第八节 优先股相关情况.....	57
第九节 债券相关情况.....	58
第十节 财务报告.....	59

## 备查文件目录

- 1、载有公司董事长方刚先生签名的 2024 年半年度报告文件原件；
- 2、载有公司法定代表人方刚先生、主管会计工作负责人李佳斌先生、会计机构负责人李翠仿女士签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他相关资料。

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
本公司、公司、上市公司、百纳千成	指	北京百纳千成影视股份有限公司
控股股东、盈峰集团	指	盈峰集团有限公司
实际控制人	指	何剑锋先生
天津百纳	指	百纳影视（天津）有限公司
上海美纳	指	上海美纳光璟娱乐有限公司
东阳百纳	指	东阳华录百纳影视有限公司
上海百纳	指	上海华录百纳文化传媒有限公司
喀什百纳	指	喀什百纳影视有限公司
百纳荟萃	指	北京百纳荟萃文化传媒有限公司
百纳京华	指	北京百纳京华文化传媒有限公司
北京精彩	指	北京精彩时间文化传媒有限公司
东方美之	指	东方美之（北京）影业有限公司
千成万象	指	北京千成万象文化发展有限公司
北京友光	指	北京友光影业有限公司
宁波丝足鲈	指	宁波丝足鲈恒升智能科技有限公司
百纳星辰	指	北京百纳星辰数字科技有限公司
重庆成渝百景	指	重庆成渝百景文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
广东蓝火	指	广东皮皮时光文化传媒有限公司
喀什蓝火	指	喀什蓝色火焰文化传媒有限公司
永兴坊文商旅	指	西安永兴坊文商旅策划运营有限公司
深圳启玲	指	深圳市启玲影视传媒文化有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京百纳千成影视股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
巨潮资讯网	指	中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
广电总局	指	国家广播电视总局
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	百纳千成	股票代码	300291
变更前的股票简称（如有）	华录百纳		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京百纳千成影视股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	百纳千成		
公司的外文名称（如有）	Beijing Baination Pictures Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Baination		
公司的法定代表人	方刚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李倩	何宏宇
联系地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园 9 号楼	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园 9 号楼
电话	010-88681868	010-88681868
传真	010-67788998-8001	010-67788998-8001
电子信箱	bainqcdsh@infore.com	bainqcdsh@infore.com

### 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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 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）	254,415,044.28	115,110,932.18	121.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-29,527,909.58	-36,050,664.64	18.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-49,541,905.30	-46,963,206.18	-5.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-202,421,149.57	-138,292,853.25	-46.37%
基本每股收益（元/股）	-0.0313	-0.0390	19.74%
稀释每股收益（元/股）	-0.0313	-0.0390	19.74%
加权平均净资产收益率	-0.82%	-0.97%	0.15%
	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）	4,326,317,747.25	4,366,267,427.93	-0.91%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,534,431,643.17	3,599,209,957.87	-1.80%

#### 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）	949,708.14	
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）	5,557,091.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	14,728,653.97	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,819,692.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,887.29	
减：所得税影响额	281,305.81	
少数股东权益影响额（税后）	2,761,731.57	
合计	20,013,995.72	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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）行业发展状况

##### 1、剧集行业提质增效，多元化精品内容需求旺盛

在视频内容产业的浪潮中，深耕优质剧集已成为各大视频平台的核心竞争策略。据灯塔研究院发布的《2024 年上半年剧集市场洞察报告》所揭示，2024 年上半年，国内视频平台共上线 149 部国产剧集，虽然数量较去年同期减少了 7.45%，但并未妨碍市场的整体活力与创新。从播放量角度来看，虽然今年头部“剧王”项目播放量未能超过去年的“剧王”《狂飙》，但排在前五的剧集总播放量高于去年，这一现象反映出市场的多元化趋势。头部内容的类型多元化，意味着剧集市场正逐渐向着百花齐放、多元共生的新格局迈进。上半年国产剧集题材类型的丰富度进一步提升，满足了不同观众的个性化观剧需求，为剧集市场注入了新的活力，推动整个市场的繁荣发展。

##### 2、电影市场略有回落，供给端有望逐步改善

2024 年上半年，中国电影市场在主要档期的表现良好，但整体票房受到供给乏力的影响，2024 年 1 至 6 月份的总票房为 238.97 亿元，较去年同期下滑了 9.12%。春节档期作为全年最受瞩目的电影档期之一，以 80.16 亿元的亮眼成绩，实现了同比 18.61% 的强劲增长。端午节档期以 3.78 亿的票房和 138.2 万的总场次，刷新了中国影史端午档场次纪录。2024 年 8 月 3 日，国务院印发《关于促进服务消费高质量发展的意见》，指出需激发文化娱乐消费动能，丰富影片供给，支持以分线发行等差异化模式发行影片，促进电影关联消费。后续随着政策落地及内容制作周期的逐步调整和优化，预计电影市场的供给状况将逐步改善，为观众带来更加丰富的观影选择。

##### 3、短剧市场逐步规范，走上精品化之路

2024 年上半年，短剧行业规模稳步增长。根据 DataEye-ADX 数据，2024 年上半年短剧大盘热力值总额超 116 亿元。从短剧数量来看，2024 年上半年，国内在投短剧数量超过 2 万部，其中新剧超 1.35 万部，占比约 68%。随着短剧市场的迅猛发展，为行业发展校验准星，找到引领创作风向标显得尤为关键。2024 年国家广播电视总局发布《关于微短剧备案最新工作提示》，自 2024 年 6 月 1 日起，微短剧需按照投资额分类分层审核，未经审核且备案的微短剧不得上网传播。在政策的引领下，微短剧行业进入“强监管”时代，各大短剧平台不断加大管理力度，推动微短剧创作向主流化、高品质、多元化发展。2024 年以来，国家广电总局开展“跟着微短剧去旅行”创作计划，通过推出 100 部相关优秀微短剧，结合重大考古工程、非遗故事、城市漫步线路和乡村振兴等题材，为地方文旅注入新的活力。

##### 4、国内旅游市场持续火爆，文化和旅游消费有效释放

延续 2023 年趋势，2024 年上半年，国内旅游市场继续保持高开稳走的态势。根据文化和旅游部公布数据显示，2024 年上半年，国内出游人次 27.25 亿，同比增长 14.3%；国内游客出游总花费 2.73 万亿元，同比增长 19.0%。分季度看，2024 年第一季度，国内旅游总人次 14.19 亿，同比增长 16.7%；第二季度，国内旅游总人次 13.06 亿，同比增长 11.8%。整体来说，文化和旅游融合大趋势持续向好，文旅行业发展动力强劲，资源禀赋好、内容创新足、区位优势大、交通和配套基础设施完善的文旅项目将迎来更加良好的发展机遇。

#### （二）公司经营概述

报告期内，公司实现营业总收入 25,441.50 万元，比上年同期增长 121.02%；归属于上市公司股东的净利润-2,952.79 万元，比上年同期增长 18.09%。报告期内营业收入增加主要系公司上映的影视剧项目增加所致，净利润亏损主要系《穿过月亮的旅行》《上有老下有幼》项目亏损所致。

报告期内，公司主要业务情况如下：

##### 1、多格式影视业务

包括多格式影视作品的投资、制作、发行及衍生业务，主要包括电影、剧集、短视频、中短剧、真人影视游戏、超级短剧集、音乐舞台剧和超级剧本娱乐等多层次影视表达格式，公司通过版权售卖、内容营销、付费分成、衍生品授权或者售卖等方式获取收益，是公司 IP 生产的源头业务。

(1) 剧集业务：公司以精品剧、系列剧为创作核心。在项目上，通过强化预售、定制管理、主控精细化制片等措施多管齐下，控制项目风险、提升项目盈利能力；在业务团队上，公司加大对剧集团队进行年轻化、类型化、工业化、系列化升级转型力度，在稳定剧集产能的基础上，不断丰富产品类型、提升产品品质。报告期内，公司主要播映剧目为《祈今朝》《南来北往》《上有老下有小》；储备的多部剧集项目稳步推进，家庭情感剧《小夫妻》于 2024 年 7 月 31 日播映；《春风化雨》（原名《乡村教师》）《火星孤儿》《多大点事儿》（原名《就爱你淘气》）已完成取证待排播；《雪迷宫》《刑侦现场》《记忆追踪》《无声的回响》等剧目已完成摄制工作，进入后期制作及报审阶段；《合成令》《高兴》已开机拍摄；《造城者》《暖气》《燃烧的雪》《纨绔侦探》等优质剧目处在筹备筹拍阶段。

(2) 电影业务：公司近年持续引进优秀的电影制片人和创意制作团队，提升公司电影业务的核心竞争力。目前公司已有电影厂牌（北京精彩、东方美之等）专门从事电影项目的研发、制作和宣发。报告期内，公司悬疑喜剧片《没有一顿火锅解决不了的事》、年代爱情片《穿过月亮的旅行》、青春爱情片《云边有个小卖部》上映；历史传奇动作片《敦煌英雄》、剧情喜剧片《假如，我是这世界上最爱你的人》（原名：《亲，在吗》）、喜剧剧情片《前程似锦》（原名：《远大前程》）、《躺平俱乐部》（原名：《不躺平俱乐部》）、历史战争冒险动作片《沙海之门》、爱情喜剧片《女巨人也要谈恋爱》、悬疑电影《X 的故事》等优质影片已完成摄制工作，进入后期制作及报审阶段；科幻喜剧剧情片《太空春运》、现代军事动作灾难片《排雷部队》、科幻片《全频段阻塞干扰》等多个项目在积极筹备当中。

(3) 动漫业务：主要包括动画影视、动漫题材的真人影视、动画 IP 开发与运营业务等。公司基于《雄狮少年》的良好口碑和成熟的动画电影制作经验，持续深耕动画电影领域。《雄狮少年 2》内容制作已进入收官阶段，《铸剑少年》《逐日少年》等动画电影项目也在稳步推进中。

(4) 其他影视格式：公司与大鱼快游、bilibili 游戏联合出品的长篇真人互动全视频游戏《隐藏真探》已经完成后期制作，目前处于内测及报批阶段；创新衍生超级中短剧《超越吧！阿娟》和原创音乐类动画短剧《观复猫》已于 2024 年初在抖音上线。

对于公司主要从事的多格式影视业务，生成式人工智能（AI）的技术进步和迭代为内容产业带来了革命性的变革。生成式 AI 的应用不仅极大提高了内容生产的效率，还显著降低了制作成本。通过智能算法，公司可以快速生成高质量的视觉内容，减少对传统高成本制作资源的依赖。同时，AI 技术还能够根据观众的喜好和行为数据，定制化地创造更加引人入胜的视觉效果，从而提升观众的观看体验。此外，生成式 AI 技术还能够实现更加精准的内容分发和推广，通过分析市场趋势和用户反馈，优化内容策略，进一步提升内容的市场表现和商业价值。

## 2、文旅业务

报告期内，永兴坊文旅景区运营和文旅项目策划等业务有序推进。公司负责运营的三个街区：“永兴坊街区”、“长安十二时辰”、“襄阳管家巷”上半年经营状况良好，运营管理服务收入较去年同期增长 109.66%；报告期内，新签约了敦煌新北台、江苏周庄、襄阳铁佛寺等多个项目，中标金额累计 1,759 万元，在手储备订单金额约为 2,478 万元。

## 3、营销业务

### (1) 品牌营销

为优质品牌商提供商务服务，助力品牌商通过电商线上渠道或线下渠道进行产品销售、品牌建设和客户服务等。报告期内，公司品牌营销业务实现营业收入 6,482.96 万元。

### (2) 媒介代理

主要是为商业客户提供包括电视硬广、户外媒体等方式在内的综合媒介投放服务。与五粮液集团、郎酒集团、中国移动、广汽集团、广州轻工集团、广药集团、小米集团、华为公司、京东集团等客户建立了良好的合作关系。报告期内，公司媒介代理业务实现营业收入 2,107.48 万元。

### (3) 图书版权营销

主要是特定图书馆配渠道的营销及销售。报告期内，公司图书版权营销业务实现营业收入 1,135.02 万元。

## 4、IP 运营

包括虚拟人、虚拟主播、数字藏品、潮玩数藏等形式。

公司作为创新型 IP 全产业链运营商，通过多层次影视表达格式为 IP 赋能，基于 IP 特性探索适配的运营模式并挖掘 IP 的深层次价值，在实现 IP 衍生商业价值的同时反哺内容。

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

**公司影视作品的拍摄及播映计划（截至 2024 年 6 月 30 日）：**

序号	作品名称	类型	合作方及合作方式	开拍时间	预计发行或者上映档期	拍摄或者制作进度	主要演职人员
1	雪迷宫（原名：第一枪）	剧集	主投主控	已开机	2024 年下半年	已杀青，后期制作	监制：张艺谋；导演：吕行；编剧：麦利阿斯、张鸷盎；主演：黄景瑜、王子奇、谢可寅
2	春风化雨（原名：乡村教师）	剧集	主投主控	已开机	2024 年下半年	已取证，发行排播	编剧：饶俊；导演：王骏晔、信鹏；主演：佟丽娅、杨玏、刘佩琦、曹骏
3	无声的回响	网络剧	主投主控	已开机	2024 年/2025 年	已杀青，后期制作	导演：牛超；编剧：叶蘅；主演：罗晋、陈雨锶
4	火星孤儿	剧集	主投主控	已开机	2024 年下半年	已取证，已发行，排播	总 监 制：韩三平；导演：赵一龙；主演：费启鸣、赵弈钦
5	小夫妻	剧集	参投	已开机	2024 年第三季度	已取证，已发行，排播	编剧：袁子弹；导演：吕赢；主演：殷桃、郭京飞
6	多大点事儿	剧集	参投	已开机	2024 年下半年	已取证，已发行，排播	监制：管虎；导演：常猛、李伟；主演：何冰、于谦、朱媛媛
7	刑侦现场	网络剧	主投主控	已开机	待定	已杀青，后期制作	导演：王方允；编剧：方模启；主演：刘俊孝、骆明劼、王双
8	记忆追踪	网络剧	主投主控	已开机	待定	已杀青，后期制作	导演：杨烁、蒋笑笑；编剧：侯爽、叶震声、徐艺宁；主演：杨烁、王鹤润
9	高兴	剧集	联合开发	已开机	待定	拍摄中	导演：王伟；主演：白宇帆
10	合成令	剧集	主投主控	已开机	2025 年	拍摄中	编剧：赵晟；导演：张彤；主演：李昀锐、陈永胜
11	造城者	剧集	主投主控	2024 年/2025 年	待定	前期筹备	筹备中
12	暖气	剧集	主投主控	2024 年/2025 年	待定	前期筹备	导演：张末
13	燃烧的雪	剧集	主投主控	2024 年/2025 年	待定	前期筹备	编剧：李倚天
14	云 坞 上（原名：绛龙吟）	剧集	主投主控	2024 年/2025 年	2025 年第四季度	前期筹备	编剧：宋晋川；导演：安建
15	敦煌英雄	院线电影	主控	已开机	2024 年/2025 年	已杀青，后期制作	导演：曹盾；编剧：马伯庸；总制片人：张苗；主演：章宇、窦骁、吕凉、蔡鹭、赵蕴卓、余皑磊、公磊、杨溢、张艺凡、赵魏、高至霆、雷佳音、朱亚文、李光洁、石兆琪、董洁、俞灏明等
16	少年英雄诀之	网络短剧	主控	已杀青	2024 年/2025	已取证	导演：刘春；编剧：张

	月牙传				年		瀚夫、张婷婷、李晓彤；总制片人：张苗；主演：严子贤、温茉言
17	一闪一闪亮晶晶	院线电影	主控参投	已开机	2024年下半年	已杀青，后期制作	导演/编剧：乐晓；制片人：张苗；主演：张晋、刘迦、蓝盈莹、曾黎；特别出演：姜武
18	前程似锦（原名：远大前程）	院线电影	主控	已开机	2024年下半年	已杀青，后期制作	导演/编剧：徐磊；制片人：张苗；主演：王传君、孙阳等
19	躺平俱乐部（原名：不躺平剧乐部）	院线电影	主控	已开机	2024年下半年	已杀青，后期制作	导演：张大鹏；制片人：张苗；主演：周游、黄米依
20	假如，我是这世上最爱你的人（原名：亲，在吗）	院线电影	主控	已开机	2024年8月23日上映	已定档	导演/编剧：刘奋斗；总制片人：张苗；领衔主演：佟丽娅；主演：黄明昊、李宗恒、刘丹、罗三穗；特别出演：曾梦雪
21	老江湖	院线电影	主控	已开机	2024年/2025年	已杀青，后期制作	导演：刘誉；监制：张家鲁；主演：于谦、梁家辉
22	沙海之门	院线电影	主控	已开机	2024年下半年	已杀青，后期制作	导演/编剧：吴有音；主演：邓超、荣梓杉、杨子姗
23	女巨人也要谈恋爱	院线电影	主控	已开机	2024年下半年	已杀青，后期制作	导演：邢潇；编剧：清英；主演：管乐，周澄奥，张小婉，左凌峰
24	X 的故事	院线电影	主控	已开机	2025年	已杀青，后期制作	编剧/导演：蔡骏；主演：陈晓、邱泽、尚语贤；特别出演：尹正
25	蜂鸟行动	网络电影	主控	已开机	2024年下半年	已取证	导演/编剧：谢云鹏、齐建；制片人：张苗、于淼；主演：任贤齐、克拉拉、谢云鹏、王雨甜、赵小瑄、石兆琪等
26	雄狮少年 2	院线电影/动画	主控	已开始制作	2024年下半年	制作中	导演/编剧：孙海鹏；联合编剧：沈诚、崔金波；监制：张苗；制片人：张苗、程海明
27	逐日少年	院线电影/动画	主控	待定	待定	前期筹备	导演：孙海鹏；编剧：里则林
28	铸剑少年	院线电影/动画	主控	待定	待定	前期筹备	导演：孙海鹏；编剧：陈舒、里则林
29	隐藏真探之黄金劫案	互动影视/游戏产品	参投	已开机	待定	已杀青，后期制作	总制片人：郝龙霄；导演：李墨白；主演：李思阳、褚旭、程星源

注：上述影视剧具体播出和上映时间以定档信息为准。

## 二、核心竞争力分析

### 1、产业链整合优势

公司主业定位于创新型 IP 全产业链运营商。经过多年的经营发展，公司围绕 IP 内容矩阵开展了孵化、开发、运营、投资管理等各项业务，通过整合上、下游资源，在编剧、影视、娱乐、营销等细分业务领域不断深耕布局，并致力于打通不同业务之间的固有边界，横向上强化影视、娱乐、文旅、营销之间的整体协同，纵向上不断推进内容、媒体和客户

之间的深度合作与价值发掘，公司各业务版块与互联网持续深度融合，通过纵横整合，已初步形成了新文创运营链的战略布局和独有的经营模式。

## 2、资源协同优势

公司在客户、媒介、娱乐、营销等细分领域具有深厚的业界资源并实现了资源的深度协同，为公司成为具有新文创运营模式的文创传媒集团奠定了坚实的资源基础。

(1) 在商业化上，公司积累了大量的优质客户资源，在客户内容营销需求不断提升的驱动下，优质且充足的客户资源能够为公司文创内容商业化提供巨大的变现空间。

随着互联网渠道发展，伴随传统媒体与新媒体的融合，强大的视频媒体战略合作资源将成为公司各业务发展的重要支撑，公司多年来与一线电视媒体保持着良好的合作关系，同时与新兴互联网媒体平台开展了广泛的战略合作。

(2) 在工业化上，公司聚集了一批优秀的专业影视人才，具有较强的人力资源优势。

文化产业升级作为国民经济产业的新风口，产业工业化势必将作为新的发展趋势，强大的人力资源优势为公司文创内容工业化进程提供了强有力的智力支持。

随着移动互联网普及率的进一步提升，内容成为最重要的流量入口，并将作为纽带链接新文化消费场景和消费模式，促使文创行业多元化发展，在此背景下，公司专业团队和业界资源优势将推动公司文创内容由作坊式制作模式向工业化制作模式的转型，提升公司多元化变现能力，护航公司长期可持续发展。

## 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	254,415,044.28	115,110,932.18	121.02%	主要系报告期内播映剧目增加所致。
营业成本	293,106,208.70	99,345,369.80	195.04%	主要系报告期内播映剧目增加，相应结转成本增加所致。
销售费用	20,315,087.12	28,339,280.13	-28.31%	
管理费用	36,005,065.21	44,211,003.87	-18.56%	
财务费用	163,238.35	-5,546,102.69	102.94%	主要系报告期内利息收入减少所致。
所得税费用	-3,582,552.92	-2,256,738.18	-58.75%	主要系报告期内计提坏账准备递延所得税所致。
经营活动产生的现金流量净额	-202,421,149.57	-138,292,853.25	-46.37%	主要系报告期内公司项目支出增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	38,123,284.56	-918,315,634.13	104.15%	主要系报告期内公司现金流流动性管理所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-359,876.70	72,714,260.99	-100.49%	主要系上年同期收到股权激励计划股票认缴款所致。
现金及现金等价物净增加额	-164,657,741.71	-983,894,226.39	83.26%	主要系报告期内公司现金流流动性管理所致。

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

☑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
分产品或服务						
营销	97,254,622.26	77,614,507.69	20.19%	3.64%	1.86%	1.40%
剧集	81,447,590.96	127,706,465.60	-56.80%	1,510.73%	1,377.14%	14.18%
电影	54,829,077.92	79,113,260.92	-44.29%	403.55%	772.41%	-61.01%

#### 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	21,303,758.71	20.16%	主要系理财产品收益	部分具有可持续性
公允价值变动损益	-6,352,493.19	6.01%	主要系交易性金融资产公允价值变动损益	否
资产减值	-4,002,238.90	3.79%		否
营业外收入	1,830,331.88	1.73%		否
营业外支出	10,639.72	0.01%		否

#### 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	311,036,673.90	7.19%	475,442,582.45	10.89%	-3.70%	主要系报告期公司现金流动性管理所致。
应收账款	626,718,219.87	14.49%	557,202,402.99	12.76%	1.73%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	1,596,206,375.42	36.90%	1,584,367,852.45	36.29%	0.61%	
投资性房地产	181,099,157.74	4.19%	185,114,403.16	4.24%	-0.05%	
长期股权投资	32,310,517.62	0.75%	24,224,220.81	0.55%	0.20%	
固定资产	4,143,137.80	0.10%	4,913,477.63	0.11%	-0.01%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	83,611,525.21	1.93%	107,638,145.59	2.47%	-0.54%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	294,066,069.63	6.80%	234,467,438.57	5.37%	1.43%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	12,141,138.66	0.28%	12,207,065.41	0.28%	0.00%	
交易性金融资产	700,530,743.77	16.19%	751,506,077.28	17.21%	-1.02%	主要系报告期公司现金流动

						性管理所致。
应收票据	1,228,000.00	0.03%		0.00%	0.03%	
预付款项	302,326,772.17	6.99%	202,951,731.27	4.65%	2.34%	
其他应收款	34,055,942.88	0.79%	28,365,100.37	0.65%	0.14%	
一年内到期的非流动资产		0.00%		0.00%	0.00%	
其他流动资产	45,864,128.85	1.06%	37,594,038.92	0.86%	0.20%	
其他权益工具投资	77,475,000.00	1.79%	77,475,000.00	1.77%	0.02%	
长期应收款		0.00%		0.00%	0.00%	
商誉	250,300,686.41	5.79%	250,300,686.41	5.73%	0.06%	
长期待摊费用	8,674,693.48	0.20%	10,138,629.01	0.23%	-0.03%	
递延所得税资产	67,731,355.54	1.57%	66,138,033.02	1.51%	0.06%	
应付账款	2,537,108.19	0.06%	3,056,305.76	0.07%	-0.01%	
应付职工薪酬	3,890,245.74	0.09%	10,353,474.51	0.24%	-0.15%	
应交税费	41,706,184.60	0.96%	30,435,867.98	0.70%	0.26%	
其他应付款	309,650,990.42	7.16%	281,299,710.26	6.44%	0.72%	
一年内到期的非流动负债	31,527,733.55	0.73%	30,898,138.02	0.71%	0.02%	

## 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）	751,506,077.28	-6,352,493.19			848,420,227.28	893,043,067.60		700,530,743.77
2. 其他权益工具投资	77,475,000.00							77,475,000.00
金融资产小计	828,981,077.28	-6,352,493.19			848,420,227.28	893,043,067.60		778,005,743.77
上述合计	828,981,077.28	-6,352,493.19			848,420,227.28	893,043,067.60		778,005,743.77
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

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

报告期末，公司共 1 个银行账户被冻结，冻结账户内存款余额合计 576,802.17 元人民币，占上市公司 2023 年未经审计的归属于母公司净资产的 0.016%。上述银行账户被冻结不会对上市公司的正常运行、经营管理造成实质性影响。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
875,213,151.33	2,025,774,360.46	-56.80%

### 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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他（理财产品）	751,506,077.28	-6,352,493.19		848,420,227.28	893,043,067.60	21,081,147.16		700,530,743.77	自有资金和募集资金
其他（股权投资）	77,475,000.00							77,475,000.00	自有资金
合计	828,981,077.28	-6,352,493.19	0.00	848,420,227.28	893,043,067.60	21,081,147.16	0.00	778,005,743.77	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）2016 年非公开发行股票募集资金使用情况

适用 不适用

单位：万元



募集资金总额	217,210.92
报告期投入募集资金总额	3,782.47
已累计投入募集资金总额	190,146.53
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	264,833.86
累计变更用途的募集资金总额比例	121.92%
募集资金总体使用情况说明	
2016年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1227号核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）共计103,922,495股，每股发行价格为人民币21.08元。此次募集资金总额为人民币2,190,686,194.60元，扣除发行费用18,577,018.93元后，实际募集资金净额为人民币2,172,109,175.67元。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）已于2016年9月21日对公司以上募集资金到位情况进行了验资，并出具了中天运[2016]验字第90089号《验资报告》。截至2024年6月30日，公司实际累计使用募集资金190,146.53万元，本报告期内实际使用募集资金3,782.47万元。	

## (2) 2020 年向特定对象发行股票募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额	39,414.38
报告期投入募集资金总额	1,095.78
已累计投入募集资金总额	26,765.80
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	32,414.38
累计变更用途的募集资金总额比例	82.24%
募集资金总体使用情况说明	
2020年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2948号核准，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）共计101,522,842股，每股发行价格为人民币3.94元。此次募集资金总额为人民币399,999,997.48元，扣除发行费用5,856,153.62元后，实际募集资金净额为人民币394,143,843.86元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于2020年12月18日对公司以上募集资金到位情况进行了验资，并出具了致同验字[2020]第110C001019号《验资报告》。截至2024年6月30日，公司实际累计使用募集资金26,765.80万元，本报告期内实际使用募集资金1,095.78万元。	

## (3) 2016 年非公开发行股票募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
影视剧内容制作	是	59,327.73	59,327.73	128,251.7	3,782.47	101,187.31	78.90%		-11,397.91	3,662.6	不适用	否
媒介资源集中	是	29,227.73	29,227.73	28,008.51	0	28,008.51	100.00%		0	-1,373.9	不适用	否

采购												
体育赛事运营	是	49,327.73	49,327.73	12,322.8	0	12,322.8	100.00%		0	154.63	不适用	否
综艺节目制作	是	79,327.73	79,327.73	48,627.91	0	48,627.91	100.00%		0	18,076.49	不适用	否
承诺投资项目小计	--	217,210.92	217,210.92	217,210.92	3,782.47	190,146.53	--	--	-11,397.91	20,519.82	--	--
超募资金投向												
不适用												
合计	--	217,210.92	217,210.92	217,210.92	3,782.47	190,146.53	--	--	-11,397.91	20,519.82	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
超募资金的金额、用途及使用进	不适用											

展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用  公司于 2016 年 10 月 12 日召开第二届董事会第三十七次会议及第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，同意公司使用非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，置换金额为人民币 782,363,659.10 元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2016-059）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户、以募集资金进行现金管理。 公司于 2024 年 4 月 23 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高公司资金使用效率，合理利用闲置募集资金，在不影响公司正常经营和募集资金正常使用计划的情况下，使用总额不超过 7 亿元人民币的闲置募集资金进行现金管理，即在额度使用期限，最高投资余额为 7 亿元人民币，资金可滚动使用，其中 2016 年非公开发行股票募集资金现金管理投资余额不超过 5 亿元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-016）。
募集资金使用	无

及披露中存在的问题或其他情况	
----------------	--

## (4) 2020 年向特定对象发行股票募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
电视剧及网络剧制作	是	29,414.38	29,414.38	0.00	0.00	0.00	100.00%	-	0.00		不适用	否
电影制作及宣发	是	0.00	0.00	29,414.38	1,095.78	16,765.80	57.00%	-	-88.95	105.44	不适用	否
户外媒介资源采购	否	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00	10,000.00	100.00%	-	248.16	57.80	不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,414.38	39,414.38	39,414.38	1,095.78	26,765.80	--	--	337.11	-47.64	--	--
超募资金投向												
不适用												
合计	--	39,414.38	39,414.38	39,414.38	1,095.78	26,765.80	--	--	337.11	-47.64	--	--
分项目说明未达到计划进度、	不适用											

预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入	适用 公司于 2021 年 2 月 2 日召开第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用向特定对象发行股票的募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，置换金额为人民币 83,843,693.15 元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2021-007）。

及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户、以募集资金进行现金管理。 公司于 2024 年 4 月 23 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高公司资金使用效率，合理利用闲置募集资金，在不影响公司正常经营和募集资金正常使用计划的情况下，使用总额不超过 7 亿元人民币的闲置募集资金进行现金管理，即在额度使用期限，最高投资余额为 7 亿元人民币，资金可滚动使用，其中 2020 年向特定对象发行股票募集资金现金管理投资余额不超过 2 亿元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-016）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

#### (5) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金	逾期未收回理财
------	---------	---------	-------	---------	---------

	来源			额	已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	23,500	23,500	0	0
券商理财产品	募集资金	13,000	13,000	0	0
银行理财产品	自有资金	4,987.77	1,200	0	0
券商理财产品	自有资金	36,503.57	31,803.97	0	0
合计		77,991.34	69,503.97	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

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
民生银行	银行	非保本浮动收益型	0.66	自有资金	2023年03月22日	2024年03月12日	其他	非保本浮动收益型	2.74%	0.02	0	已收回		是	是	
中信证券	证券	非保本浮动收益型	16,260.23	自有资金	2023年01月16日	2024年01月12日	其他	非保本浮动收益型	3.40%	546.79	8.45	已收回		是	是	
中信证券	证券	非保本浮动收益型	4,723.69	自有资金	2023年04月10日	2024年04月10日	其他	非保本浮动收益型	3.00%	142.1	56.88	已收回		是	是	
银河证券	证券	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2023年04月17日	2024年04月17日	其他	非保本浮动收益	2.70%	27.07	14.98	已收回		是	是	

银河证券	证券	非保本浮动收益型	1,000	自有资金	2023年04月17日	2024年04月16日	其他	非保本浮动收益型	3.00%	30	12.99	已收回		是	是	
银河证券	证券	非保本浮动收益型	1,000	自有资金	2023年06月19日	2024年06月19日	其他	非保本浮动收益型	2.70%	27.07	19.93	已收回		是	是	
银河证券	证券	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2023年06月19日	2024年06月19日	其他	非保本浮动收益型	3.00%	60.16	37.67	已收回		是	是	
银河证券	证券	非保本浮动收益型	1,500	自有资金	2023年06月29日	2024年05月24日	其他	非保本浮动收益型	3.00%	40.68	23.9	已收回		是	是	
中信证券	证券	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2023年07月10日	2024年07月10日	其他	非保本浮动收益型	3.00%	90.25	94.3	部分收回		是	是	
国信证券	证券	非保本浮动收益型	499.85	自有资金	2023年08月07日	2024年07月19日	其他	非保本浮动收益型	3.48%	16.54	9.12	未收回		是	是	
国信证券	证券	非保本浮动收益型	499.85	自有资金	2023年08月08日	2024年07月19日	其他	非保本浮动收益型	3.48%	16.49	9.12	未收回		是	是	



国信证券	证券	非保本浮动收益型	499.85	自有资金	2023年08月09日	2024年07月19日	其他	非保本浮动收益型	3.48%	16.44	9.12	未收回		是	是	
国信证券	证券	非保本浮动收益型	499.95	自有资金	2023年08月10日	2024年07月19日	其他	非保本浮动收益型	3.48%	16.4	9.12	未收回		是	是	
国信证券	证券	非保本浮动收益型	499.95	自有资金	2023年08月14日	2024年07月19日	其他	非保本浮动收益型	3.48%	16.21	9.11	未收回		是	是	
国信证券	证券	非保本浮动收益型	499.95	自有资金	2023年08月15日	2024年07月19日	其他	非保本浮动收益型	3.48%	16.16	9.1	未收回		是	是	
中泰证券	证券	本金保障型	2,000	募集资金	2023年09月28日	2024年03月25日	其他	本金保障型	2.43%	22.48	10.8	已收回		是	是	
中泰证券	证券	本金保障型	2,000	募集资金	2023年11月02日	2024年01月31日	其他	本金保障型	2.43%	11.31	3.9	已收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	487.11	自有资金	2023年11月10日	2024年03月04日	其他	非保本浮动收益型	2.10%	3.22	2.47	已收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动	693.03	自有资金	2023年11月10日	2024年02月01日	其他	非保本浮动	2.10%	3.31	1.82	已收回		是	是	

		收益型			日	日		收益型								
国信证券	证券	非保本浮动收益型	1,499.9	自有资金	2023年11月13日	2024年07月30日	其他	非保本浮动收益型	3.48%	37.18	27.06	未收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	45.99	自有资金	2023年11月15日	2024年03月04日	其他	非保本浮动收益型	2.10%	0.29	0.25	已收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	213.32	自有资金	2023年11月15日	2024年04月17日	其他	非保本浮动收益型	2.10%	1.89	1.74	已收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	213.32	自有资金	2023年11月15日	2024年04月29日	其他	非保本浮动收益型	2.10%	2.04	1.88	已收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	327.37	自有资金	2023年11月15日	2024年05月11日	其他	非保本浮动收益型	2.10%	3.35	3.06	已收回		是	是	
中泰证券	证券	本金保障型	3,000	募集资金	2023年12月13日	2024年03月12日	其他	本金保障型	2.50%	17.45	13.96	已收回		是	是	
兴业银行	银行	保本浮动收益型	3,000	募集资金	2023年12月19日	2024年01月26日	其他	保本浮动收益型	2.75%	8.1	6.71	已收回		是	是	
兴	银	保	9,0	募	202	202	其	保	2.7	63.	59.	已		是	是	

业银行	行	本浮动收益型	00	集资金	3年12月19日	4年03月28日	其他	本浮动收益型	5%	97	78	收回				
北京银行	银行	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2023年12月26日	2024年03月27日	其他	保本浮动收益型	2.87%	68.25	65.99	已收回		是	是	
中泰证券	证券	本金保障型	3,000	募集资金	2023年12月27日	2024年03月26日	其他	本金保障型	2.50%	17.45	16.67	已收回		是	是	
中泰证券	证券	本金保障型	3,000	募集资金	2023年12月27日	2024年02月01日	其他	本金保障型	2.25%	6.28	5.58	已收回		是	是	
兴业银行	银行	保本浮动收益型	4,000	募集资金	2024年01月29日	2024年03月07日	其他	保本浮动收益型	2.55%	10.02	10.02	已收回		是	是	
中泰证券	证券	本金保障型	2,000	募集资金	2024年01月31日	2024年05月07日	其他	本金保障型	2.50%	12.54	12.54	已收回		是	是	
中泰证券	证券	本金保障型	3,000	募集资金	2024年02月05日	2024年08月06日	其他	本金保障型	2.50%	35.47	28.69	未收回		是	是	
兴业银行	银行	保本浮动收益型	4,000	募集资金	2024年03月11日	2024年04月18日	其他	保本浮动收益型	2.56%	10.06	10.06	已收回		是	是	
中泰证券	证券	本金保障型	3,000	募集资金	2024年03月13日	2024年06月11日	其他	本金保障型	2.50%	17.45	17.45	已收回		是	是	

中泰证券	证券	本金保障型	2,000	募集资金	2024年03月27日	2024年09月23日	其他	本金保障型	2.50%	23.26	12.15	未收回		是	是	
兴业银行	银行	保本浮动收益型	9,000	募集资金	2024年03月29日	2024年07月07日	其他	保本浮动收益型	2.91%	67.69	32.1	未收回		是	是	
中泰证券	证券	本金保障型	3,000	募集资金	2024年04月10日	2024年07月09日	其他	本金保障型	2.50%	17.45	15.51	未收回		是	是	
北京银行	银行	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2024年04月15日	2024年07月17日	其他	保本浮动收益型	2.70%	64.9	25.54	未收回		是	是	
兴业银行	银行	保本浮动收益型	4,000	募集资金	2024年04月19日	2024年05月27日	其他	保本浮动收益型	2.57%	10.1	10.1	已收回		是	是	
中泰证券	证券	本金保障型	2,000	募集资金	2024年05月08日	2024年11月04日	其他	本金保障型	2.40%	22.33	6.57	未收回		是	是	
兴业银行	银行	保本浮动收益型	4,500	募集资金	2024年06月03日	2024年07月11日	其他	保本浮动收益型	2.48%	10.96	4.71	未收回		是	是	
中泰证券	证券	本金保障型	3,000	募集资金	2024年06月13日	2024年09月11日	其他	本金保障型	2.21%	15.42	2.91	未收回		是	是	
国信证券	证券	非保本浮动	2,999.9	自有资金	2024年01月18日	2025年01月18日	其他	非保本浮动	3.48%	104.68	46.15	未收回		是	是	

		收益型			日	日		收益型								
中信证券	证券	非保本浮动收益型	5,595.18	自有资金	2024年01月17日	2025年01月17日	其他	非保本浮动收益型	3.00%	168.32	326.41	部分收回		是	是	
中信证券	证券	非保本浮动收益型	4,404.82	自有资金	2024年01月17日	2025年01月17日	其他	非保本浮动收益型	3.00%	132.51	257.24	部分收回		是	是	
银河证券	证券	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2024年02月01日	2025年02月01日	其他	非保本浮动收益型	3.00%	90.25	45.84	未收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2024年02月05日	2024年03月19日	其他	非保本浮动收益型	2.10%	4.95	5.4	已收回		是	是	
中信证券	证券	非保本浮动收益型	4,000	自有资金	2024年04月16日	2025年04月16日	其他	非保本浮动收益型	3.00%	120	22.68	未收回		是	是	
银河证券	证券	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2024年04月22日	2025年04月22日	其他	非保本浮动收益型	2.70%	54	11.98	未收回		是	是	
银河证券	证券	非保本浮动收	1,000	自有资金	2024年04月22日	2025年04月22日	其他	非保本浮动收	3.00%	30	5.68	未收回		是	是	

		益型						益型								
国信证券	证券	非保本浮动收益型	999.9	自有资金	2024年04月22日	2025年04月22日	其他	非保本浮动收益型	3.48%	34.8	4.98	未收回		是	是	
交通银行	银行	非保本浮动收益型	200	自有资金	2024年04月28日	2024年07月01日	其他	非保本浮动收益型	2.10%	0.74	0.65	未收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	1,770	自有资金	2024年04月29日	2024年05月11日	其他	非保本浮动收益型	2.10%	1.22	1.15	已收回		是	是	
西安银行	银行	非保本浮动收益型	700	自有资金	2023年11月15日	2024年06月26日	其他	非保本浮动收益型	1.74%	7.46	7.46	已收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	800	自有资金	2023年06月21日	2024年06月20日	其他	非保本浮动收益型	2.35%	0	0	未收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	200	自有资金	2023年07月25日	2024年07月01日	其他	非保本浮动收益型	2.35%	0	0	未收回		是	是	
中泰证券	证券	非保本浮动收益	300	自有资金	2023年12月25日	2024年01月05日	其他	非保本浮动收益	3.32%	0.3	0.03	已收回		是	是	

中泰证券	证券	非保本浮动收益型	301.8	自有资金	2024年01月09日	2024年01月16日	其他	非保本浮动收益型	2.07%	0.12	0.12	已收回		是	是	
中泰证券	证券	非保本浮动收益型	301.9	自有资金	2024年01月17日	2024年01月24日	其他	非保本浮动收益型	2.07%	0.12	0.12	已收回		是	是	
中泰证券	证券	非保本浮动收益型	150	自有资金	2024年01月26日	2024年02月27日	其他	非保本浮动收益型	2.66%	0.35	0.35	已收回		是	是	
中泰证券	证券	非保本浮动收益型	152.07	自有资金	2024年01月30日	2025年01月30日	其他	非保本浮动收益型	0.00%	0	0	未收回		是	是	
中泰证券	证券	非保本浮动收益型	150.35	自有资金	2024年02月29日	2024年04月30日	其他	非保本浮动收益型	4.78%	1.2	1.2	已收回		是	是	
中泰证券	证券	非保本浮动收益型	100	自有资金	2024年03月14日	2024年04月30日	其他	非保本浮动收益型	3.49%	0.45	0.45	已收回		是	是	
中泰证券	证券	非保本浮动收益型	100	自有资金	2024年03月15日	2024年04月30日	其他	非保本浮动收益型	3.57%	0.45	0.45	已收回		是	是	

中泰证券	证券	非保本浮动收益型	352.4	自有资金	2024年05月06日	2024年05月13日	其他	非保本浮动收益型	1.63%	0.11	0.11	已收回		是	是	
中泰证券	证券	非保本浮动收益型	352.5	自有资金	2024年05月13日	2024年05月20日	其他	非保本浮动收益型	1.63%	0.11	0.11	已收回		是	是	
中泰证券	证券	非保本浮动收益型	352.6	自有资金	2024年05月20日	2024年05月27日	其他	非保本浮动收益型	1.63%	0.11	0.11	已收回		是	是	
中泰证券	证券	非保本浮动收益型	152.7	自有资金	2024年05月28日	2024年06月04日	其他	非保本浮动收益型	1.71%	0.05	0.05	已收回		是	是	
中泰证券	证券	非保本浮动收益型	200	自有资金	2024年05月29日	2024年06月06日	其他	非保本浮动收益型	2.51%	0.11	0.11	已收回		是	是	
中泰证券	证券	非保本浮动收益型	152.8	自有资金	2024年06月05日	2024年06月12日	其他	非保本浮动收益型	1.71%	0.05	0.05	已收回		是	是	
中泰证券	证券	非保本浮动收益型	200.1	自有资金	2024年06月07日	2024年06月14日	其他	非保本浮动收益型	1.30%	0.05	0.05	已收回		是	是	
中	证	非	152	自	202	202	其	非	2.3	0	0	未		是	是	



泰证券	券	保本浮动收益型	.8	有资金	4年 06月 13日	5年 06月 13日	他	保本浮动收益型	5%			收回				
中泰证券	证券	非保本浮动收益型	200.2	自有资金	2024年 06月 14日	2024年 06月 28日	其他	非保本浮动收益型	1.69%	0.13	0.13	已收回	是	是		
合计			158,806.05	---	---	---	---	---	---	2,399.21	1,472.87	---	---	---	---	---

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 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。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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
北京精彩	子公司	影视剧制	40,740,74	639,007,1	298,855,3	6,874,870	-	-

时间文化 传媒有限 公司		作、发行	1.00	27.46	70.63	.94	14,267,83 8.82	15,391,29 5.46
北京千成 万象文化 发展有限 公司	子公司	图书销售	10,000,00 0.00	163,605,7 86.52	34,895,41 4.69	11,350,17 3.68	14,776,07 0.02	13,657,88 1.38
东阳缤纷 异彩影视 文化有限 公司	子公司	影视剧制 作、发行	2,000,000 .00	110,335,8 31.44	108,317,2 32.14	20,188,67 9.24	90,766,20 5.23	90,405,30 5.23
北京友光 影业有限 公司	子公司	影视剧制 作、发行	3,000,000 .00	38,766,94 7.09	37,018,13 8.85	15,770,50 1.31	34,212,86 3.91	34,050,59 8.98

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
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	注销	优化资产结构
重庆在调品牌管理有限公司	出售股权	优化资产结构
大江美之（佛山）影视有限公司	新设子公司	拓展新业务
大江美之（上海）影视有限公司	新设子公司	拓展新业务
广州百纳千成影视有限公司	新设子公司	拓展新业务
佛山百纳千成影视有限公司	新设子公司	拓展新业务
上海精彩时间文化传媒有限公司	新设子公司	拓展新业务
广州精彩纷呈文化传媒有限公司	新设子公司	拓展新业务
天津精彩纷呈文化传媒有限公司	购买股权	拓展新业务
上海百纳星河影视发行有限公司	新设子公司	拓展新业务
广东百纳星河电影发行有限公司	新设子公司	拓展新业务

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争加剧风险

公司主要从事的文化创意行业属于充分竞争、推陈出新速度较快的细分行业。近年来，众多公司登陆资本市场，资源抢夺日趋激烈；互联网巨头携资本优势、平台优势、流量优势介入行业，使得行业内竞争持续加剧。尽管影视行业每年持续发展，但总体规模在短期内并不会出现爆发式增长。虽然公司各业务板块均以精品化作为市场定位，并在市场上具有一定的领先优势，与优质平台方及商业客户保持良好的合作关系，从而降低经营风险，但依然存在市场竞争加剧所带来的项目投入产出风险。

防范措施：利用行业变革契机，创新经营模式，有效挖掘产业链横向、纵向价值，增加抗风险能力。

### 2、政策监管风险

由于文化创意内容类产品具有覆盖面广、接受便捷的特点，在意识形态领域作用显著，政府对行业进行一定程度的监管。尽管公司在内容制作领域具有丰富的行业经验，但如公司未来不能继续贯彻政策导向与主流价值观保持一致，可能会出现公司的内容产品无法进入市场，或者进入市场后被勒令停止的情况，导致公司无法收回制作成本。同时，如果

公司的文创内容产品未能严格把握好政策导向，违反行业政策，公司可能面临被监管部门处罚甚至取消市场准入资格的风险。国际外交关系变化也可能对公司业务发展有较大影响。

防范措施：严把立项关，坚持弘扬主流价值观和商业价值的有机统一，在节目内容上积极创新，在节目质量上精益求精。

### 3、应收账款信用损失风险

因影视剧业务的销售收入确认时间与下游客户（电视台和网络平台）的实际支付存在时间差，影视剧发行时点的变化，会导致应收账款余额的波动，使得公司资金管理的难度加大和资金短缺风险增加。内容营销主要客户为商业客户，如果内容营销的主要客户受宏观经济或自身经营影响，财务状况出现恶化或商业信用发生重大不利变化，应收账款发生坏账的可能性将增加，从而对公司内容营销板块的经营产生不利影响。公司将进一步加强应收账款的风险管理与排查工作，但公司整体应收账款余额较大，如果出现未能及时收回或无法收回的情况，将对公司的生产经营和当期业绩产生不利影响。

防范措施：建立客户信用体系，优化财务结构，加强应收账款的催收管理力度。

### 4、存货减值风险

公司所处行业具有存货占公司资产比重较高的普遍特征。作为文化创意内容制作企业，自有固定资产较少，资金流转主要体现在货币资金、预付账款、存货和应收账款等科目。在生产经营过程中，资金一旦投入即形成预付账款，随着拍摄进度逐步结转为在产品 and 库存商品即成为存货，在拍摄过程中所需要的专用设备、设施、场景和灯光摄影等均通过经营租赁取得，而拍摄过程中所耗费的道具和化妆用品等均通过采购取得。因此，在正常生产经营情况下，存货必然成为公司资产的主要构成部分。公司品牌营销业务及图书版权营销业务也会形成一定规模的存货。存货金额特别是在产品金额较大，占资产比重较高，在一定程度上构成了公司的经营风险。

防范措施：通过对项目全环节的管理和控制，确保公司内容产品品质和市场适销性。

### 5、业务转型风险

公司近年来部分主要业务受行业监管政策、竞争加剧及招商下滑影响，盈利能力低于预期。面对行业新的竞争格局及发展态势，公司将积极进行现有存量业务梳理、业务流程改善及业务升级转型，但相关业务转型并非一蹴而就，电影业务存在票房不及预期风险，图书版权营销业务存在政策推进及销售不及预期风险，公司存在业务转型风险。

防范措施：公司将立足主业，基于现有的行业经验和资源优势有序推进相关工作，逐步实现新业务布局 and 战略转型。

### 6、并购审批和整合风险

公司将积极利用上市公司资本优势，通过外延发展等方式进行产业链整合，致力于打造“内容”和“内容+”双轮驱动的IP全产业链运营平台。公司在实施投资并购等外延扩张时，存在能否取得证券监管部门等批准或核准的不确定性风险，投资并购完成后存在可能无法有效整合标的资产、无法发挥良好协同效应的风险。

防范措施：公司将加强并购项目投前的可行性分析和投后的财务、内部控制管理，并稳健扎实地做好双方在管理、市场和技术等层面的整合工作，尽可能的减少并购整合风险。

### 7、商誉减值风险

公司通过外延发展等方式进行产业链整合，由于内容制作行业轻资产的行业特性，会在合并资产负债表中形成较大金额的商誉。如被收购公司业绩不达预期、或者整合效应不达预期，则存在商誉减值风险，对公司业绩产生负面影响。

防范措施：公司将持续加强对投资标的的日常管理，深化运营管理、资源统筹，强化管理团队的风险意识，提升抵御风险的能力，最大限度地降低商誉减值风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月06日	深圳证券交易所互动易平台	其他	其他	参与公司2023年度网上业绩	向投资者介绍了公司业务经	公司于2024年5月6日在

	(http://irm.cninfo.com.cn) “云访谈”			说明会的投资者	营、项目储备及战略规划等方面的内容。	巨潮资讯网披露的《2024 年 5 月 6 日投资者关系活动记录表》。
--	----------------------------------	--	--	---------	--------------------	-------------------------------------

## 十二、“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	32.08%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 17 日	公司于 2024 年 5 月 17 日在巨潮资讯网披露的《2023 年年度股东大会决议公告》。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 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
李佳斌	财务负责人	聘任	2024 年 04 月 10 日	经第五届董事会第九次会议审议通过，聘任为公司财务负责人
朱有毅	董事	被选举	2024 年 05 月 16 日	经 2023 年年度股东大会审议通过，选举为公司非独立董事
苏斌	董事	离任	2024 年 04 月 10 日	因个人原因向公司董事会申请辞去非独立董事职务

### 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

#### 1、股权激励

##### (一) 激励计划简述

公司分别于 2021 年 3 月 1 日和 2021 年 3 月 18 日召开第四届董事会第十六次会议和 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》与《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案：拟向 43 名激励对象授予 4000 万股第二类限制性股票，涉及的标的股票种类为 A 股普通股，授予价格为 3.83 元/股。公司第四届监事会第十三次会议审议通过上述有关议案。公司已对激励对象名

单在公司内部进行了公示，公示期满后，监事会对本次股权激励计划授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。具体情况详见公司在巨潮资讯网披露的《关于公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)》等相关公告。

(二) 本报告期进展情况

公司于 2024 年 4 月 23 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第三个归属期条件未成就并作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，公司 2021 年度激励计划第三个归属期归属条件未成就，根据公司 2021 年第一次临时股东大会对董事会的授权，公司董事会将对第三个归属期已授予但尚未归属的限制性股票予以作废。具体情况详见公司于 2024 年 4 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第三个归属期归属条件未成就并作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的公告》。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 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

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司隶属于影视行业，日常经营过程中不涉及污染物的生产或排放。公司在日常生产经营中认真执行环境保护相关法律法规，报告期内未出现因环境问题而受到行政处罚的情况。

### 二、社会责任情况

不适用。

## 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
股权激励承诺	北京百纳千成影视股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为 2021 年限制性股票激励计划激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021 年 03 月 02 日	长期	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 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
华录百纳诉中圣嘉信投资(北京)有限公司和润丰投资集团有限公司房屋租赁合同纠纷案,华录百纳要求与中圣嘉信解除《房屋租赁合同》,返还房屋剩余租金、支付违约金、剩余装修价值、租金利息;要求润丰投资承担连带清偿责任;要求中圣嘉信和润丰投资承担全部诉讼费用。	4,300.88	否	已达成执行和解,和解协议履行中。	一审法院判决:一、华录百纳与中圣嘉信于2014年3月27日签订的《房屋租赁合同》于2019年12月31日解除;二、中圣嘉信于本判决生效之日起十五日内返还华录百纳租金2,572.23万元,给付违约金68.74万元,补偿装修价值700万元并给付未使用部分租金的利息;三、润丰投资就中圣嘉信的租金返还义务、违约金给付义务、装修价值给付义务承担连带给付责任。二审法	和解协议履行中。		

				院变更一审判决中剩余租金金额部分，变更一审判决第二项为：中圣嘉信于本判决生效之日起十五日内返还华录百纳租金 2,558.86 万元。后双方在执行程序中达成执行和解，确认债务金额为 4393.45 万元，以中圣嘉信有合法出租权的租赁房屋给华录百纳使用以抵偿债务。			
喀什百纳与喀什飞宝文化传媒有限公司、上海飞宝文化传媒有限公司、穆晓穗合同纠纷诉讼案，要求喀什飞宝公司、上海飞宝公司、穆晓穗连带支付收益款及违约金，连带承担案件律师费、诉讼费、保全费、保全保险费。	7,250.45	否	已向法院申请强制执行。	2023 年 4 月 23 日朝阳法院出具民事调解书，确认：一、喀什飞宝应向喀什百纳支付收益款 4800 万元及违约金 440 万元，以上合计为 5240 万元；二、上述款项，喀什飞宝应当分五期向喀什百纳支付；三、若喀什飞宝未按照上述还款计划逾期超过 45 日的，除向喀什百纳承担全部付款义务外，还应支付逾期付款违约金；四、上海飞宝及穆晓穗对喀什飞宝收益款及违约金合计	执行中。		

				5240 万元承担连带保证责任，保证期间为 2023 年 4 月 13 日起三年。现因喀什飞宝未按照调解协议还款，已申请强制执行。			
百纳千成与喀什飞宝文化传媒有限公司、上海飞宝文化传媒有限公司、穆晓穗合同纠纷诉讼案，要求喀什飞宝公司、上海飞宝公司、穆晓穗连带支付收益款及违约金，连带承担案件律师费、诉讼费、保全费、保全保险费。	2,204.4	否	已向法院申请强制执行。	2023 年 4 月 17 日朝阳法院出具民事调解书，确认：一、喀什飞宝出具还款计划；二、若喀什飞宝未按照上述还款计划逾期超过 15 日的，除向百纳千成承担全部付款义务外，还应支付逾期付款违约金；三、上海飞宝及穆晓穗对喀什飞宝付款 1260 万元的义务承担连带保证责任，保证期间为自 2023 年 4 月 10 日起三年。后喀什飞宝还款 1000 万，未按照调解协议还款，已申请强制执行。	执行中。		
百纳荟萃与霍尔果斯鲲鹏池影业有限公司、李鲲、北京新力量影视文化有限公司合同纠纷仲裁案，要求鲲鹏池影业、李鲲、新力	2,076.08	否	已向法院申请强制执行。	2021 年 12 月 31 日向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁。仲裁中达成《和解协议》，并由仲裁庭确认调解结果：一、鲲	执行中。		

量影视连带向百纳荟萃支付支付收益分帐款、滞纳金。				池影业应分六期向百纳荟萃支付项目发行收益分帐款 18,669,885 元及滞纳金；二、鲲池影业未足额支付任一期款项的，债务履行期限均提前到期，并应按照国家实际欠款金额自 2021 年 12 月 31 日起计算滞纳金；三、李鲲、新力量对鲲池影业应付款项履行期限届满之日起两年内，承担连带保证责任。鲲池影业未按照调解书内容付款，已申请强制执行。			
东方美之与北京影拓星瀚网络科技有限公司、北京京西文化旅游股份有限公司合同纠纷诉讼案，要求影拓星瀚支付宣传推广费 1200 万元、宣传代理费 790.35 万元，并赔偿损失。	2,000.35	否	一审中	一审中	尚未进入执行阶段。		
喀什百纳诉上海聚力传媒技术有限公司合同纠纷案，喀什百纳要求聚力公司支付电视剧《角力之城》的许可使用费	703.35	否	已向法院申请强制执行。	2021 年 5 月 19 日朝阳法院判决聚力公司支付喀什百纳许可使用费 450 万元，支付违约金并承担诉讼费 42.8 万元，	执行中。		

450 万元及滞纳金并承担诉讼费用。				<p>保全费 0.5 万元。</p> <p>二审程序中双方达成和解，上海聚力公司同意 2022 年 7 月 31 日前支付 80 万元，于 8 月 31 日前支付 80 万元，于 9 月 30 日前支付 80 万元，于 10 月 31 日前支付 70 万元，于 11 月 30 日前支付 70 万元，于 12 月 31 日前支付 70 万元。一审诉讼费 42800 元、保全费 5000 元由上海聚力公司承担，二审受理费由双方各自承担。</p> <p>由于聚力公司未按照和解协议约定时间付款，喀什百纳已向法院申请强制执行，执行已立案。</p>			
百纳京华与广州郎琴广告传媒股份有限公司合同纠纷诉讼案，要求广州郎琴公司向百纳京华支付收益款及利息损失，承担诉讼费。	43.66	否	广州中院裁定广州郎琴公司破产，破产债权清偿中。	<p>一审程序中双方达成调解，广州郎琴公司应当在 2022 年 11 月 30 日前支付收益款、利息、诉讼费用共计 44.19 万元。广州中院根据自然人黄膺裕申请，于 2023 年 3 月 2 日作出(2023)粤 01 破申 74 号民事裁</p>	破产债权已清偿		

				定书，裁定受理广州郎琴公司破产清算一案。管理人确认百纳京华债权为普通债权，债权金额为 453653 元，可分配金额为 195132 元。			
北京精彩与心动影音（北京）文化传媒有限公司合同纠纷诉讼案，要求心动影音公司退还服务费 30 万元，支付违约金 1 万元并承担诉讼费用。	31	否	已向法院申请强制执行。	2024 年 2 月 28 日，朝阳法院作出一审判决，心动影音应当向北京精彩返还服务费 30 万元并支付违约金。因心动影音未履行，申请强制执行。	执行中。		
张业权诉棉锦（北京）版权贸易有限公司、北京精彩，要求棉锦公司、北京精彩支付合同款项 57.68 万元。	57.68	否	一审中	一审中	尚未进入执行阶段		
东阳万纳光璟影视文化有限公司、上海美纳光璟娱乐有限公司与杭州文木文化发展有限公司合同纠纷诉讼案件，文木文化公司要求解除《剧本著作权转让协议》，东阳万纳、上海美纳支付违约金 16 万元。	16	否	一审中	一审中	尚未进入执行阶段。		
永兴坊文商旅与许沛东劳动争议仲裁案，要求	0.4	否	仲裁中	仲裁中	尚未进入执行阶段。		

永兴坊文商旅支付经济赔偿金 0.4 万元并补缴社会保险费用。							
棉锦（北京）版权贸易有限公司、百纳千成、北京精彩与河北骥骁影视传媒有限公司合同纠纷诉讼案，要求棉锦公司、北京精彩、百纳千成共同向其支付劳务费 3234868 元及逾期支付违约金 7700 元，同时要求三被告承担本案的案件受理费、财产保全费、财产保全保险费。	324.26	否	二审中	一审判决百纳千成、北京精彩不承担责任。棉锦公司已提起上诉，案件二审中。	尚未进入执行阶段。		
和纳（北京）影视文化传媒有限公司与北京精彩合同纠纷诉讼案件	778.75	否	一审中	一审中	尚未进入执行阶段。		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、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

关联 交易	关联 关系	关联 交易	关联 交易	关联 交易	关联 交易	关联 交易	占同 类交	获批 的交	是否 超过	关联 交易	可获 得的	披露 日期	披露 索引
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

方		类型	内容	定价原则	价格	金额 (万元)	易金 额的比例	易额 度 (万元)	获批 额度	结算 方式	同类 交易 市价		
盈峰集团有限公司	实际控制人	购销	接受技术服务	市场公允	市场公允价格	25.46	82.15%	4,700	否	现金	市场公允价格	2024 年 04 月 25 日	在巨潮资讯网披露的《关于2024年度日常经营关联交易预计的公告》(公告编号:2024-011)
盈峰集团有限公司	实际控制人	租赁	接受租赁服务	市场公允	市场公允价格	0.18	0.03%		否	现金	市场公允价格		
深圳市盈峰智慧科技有限公司	同一实际控制人	租赁	接受租赁服务	市场公允	市场公允价格	11.74	2.07%		否	现金	市场公允价格		
广州华艺国际拍卖有限公司	同一实际控制人	购销	采购商品	市场公允	市场公允价格	28.28	9.28%		否	现金	市场公允价格		
顾家家居(曲水)有限公司	同一实际控制人	购销	广告营销	市场公允	市场公允价格	35.66	0.37%		否	现金	市场公允价格		
芜湖安得智联科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人	租赁	仓储及配送服务	市场公允	市场公允价格	241.8	42.53%		否	现金	市场公允价格		
合计				--	--	343.12	--	4,700	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司于2024年4月23日召开第五届董事会第十次会议,审议通过了《关于公司2024年度日常经营关联交易预计的议案》,预计2024年度公司及控股公司拟与控股股东盈峰集团及其下属公司、实际控制人及其直系亲属所控制的企业发生总金额不超过4,700万元的各类日常关联交易。报告期内实际交易金额为343.12万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无。									

## 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

公司报告期末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、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。

### 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

报告期内，公司租赁办公场所费用合计 876.95 万元，公司对外出租房产取得收入合计 258.62 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
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
公司及下属全资子公司（孙）公司	2024年04月25日	150,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			150,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			150,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						
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
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）			150,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			150,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						
其中：										

注：2023年9月，公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订了《综合授信合同》，约定最高授信额度4亿元整，提款期为自合同订立之日起12个月，额度可循环使用，上海百纳为上述综合授信提供担保，报告期内未实际发生借款。

采用复合方式担保的具体情况说明：

不存在。

## 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条款	是否存在合同无法履行的重

							件是否发生重大变化	大风险
子公司东阳百纳、喀什百纳、缤纷异彩	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	26,660.00	部分进行中	-3,773.58	17,311.33	部分回款	否	否
百纳千成	北京优酷科技有限公司	27,200.00	进行中			不适用	否	否
上海美纳	北京优酷科技有限公司	25,568.00	进行中			不适用	否	否

注：公司于 2024 年 1 月与东阳缤纷异彩、湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司在综合考虑了当前的宏观环境、经济形势、行业现状及合同履行情况等多方面因素后签署了《电视连续剧 D 独占专有许可使用合作协议之补充协议二》，一致同意将剧集 D 的授权使用费用由含税总金额 13,500 万元变更为剧集保底授权使用费 9,500 万元，并采用增加阶梯授权使用费的结算模式。公司出于谨慎性原则，按照不考虑阶梯浮动收益的情况（仅以变更后的剧集保底授权使用费作为入账依据）进行账务处理，本次签署《补充协议二》将项目收入调减 3,773.58 万元，上述金额未经审计。

#### 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	12,911,432	1.37%				-500	-500	12,910,932	1.37%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	12,911,432	1.37%				-500	-500	12,910,932	1.37%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	12,911,432	1.37%				-500	-500	12,910,932	1.37%
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	928,978,219	98.63%				500	500	928,978,719	98.63%
1、人民币普通股	928,978,219	98.63%				500	500	928,978,719	98.63%
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	941,889,651	100.00%				0	0	941,889,651	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

截至报告期末，公司原监事高志丰离职已满六个月，在其原监事任期内和任期届满六个月内，所持公司股份由 100% 锁定变更为 75% 锁定，公司有限售条件股份减少了 500 股。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
高志丰	2,000	500		1,500	高管锁定股	原定监事任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。
合计	2,000	500	0	1,500	--	--

## 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	35,399	报告期末表决权恢	0	持有特	0
----------	--------	----------	---	-----	---

东总数			复的优先股股东总数（如有）（参见注8）			别表决权股份的股东总数（如有）		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
盈峰集团有限公司	境内非国有法人	26.76%	252,089,953.00	0	0	252,089,953.00	质押	101,936,941
华录资本控股有限公司	国有法人	6.08%	57,287,328.00	0	0	57,287,328.00	不适用	0
刘德宏	境内自然人	5.01%	47,200,600.00	0	0	47,200,600.00	不适用	0
何剑锋	境内自然人	4.34%	40,903,059.00	0	0	40,903,059.00	不适用	0
深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.16%	29,800,159.00	0	0	29,800,159.00	质押	29,800,000
							冻结	29,800,159
深圳市高新投集团有限公司	国有法人	1.06%	10,000,000.00	0	0	10,000,000.00	不适用	0
胡刚	境内自然人	1.01%	9,515,700.00	0	9,515,682.00	18	质押	9,515,682
							冻结	9,515,700
川发（海南）企业管理投资有限公司	国有法人	1.00%	9,451,796.00	0	0	9,451,796.00	不适用	0
长城国融投资管理有限公司	国有法人	1.00%	9,404,537.00	0	0	9,404,537.00	不适用	0
胡杰	境内自然人	0.74%	7,000,003.00	0	0	7,000,003.00	质押	700,000
							冻结	700,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	盈峰集团与何剑锋为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃	不适用							

表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（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股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
盈峰集团有限公司	252,089,953	人民币普通股	252,089,953
华录资本控股有限公司	57,287,328	人民币普通股	57,287,328
刘德宏	47,200,600	人民币普通股	47,200,600
何剑锋	40,903,059	人民币普通股	40,903,059
深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	29,800,159	人民币普通股	29,800,159
深圳市高新投集团有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
川发（海南）企业管理投资有限公司	9,451,796	人民币普通股	9,451,796
长城国融投资管理有限公司	9,404,537	人民币普通股	9,404,537
胡杰	7,000,003	人民币普通股	7,000,003
平安资管—工商银行—鑫福 37 号资产管理产品	5,557,900	人民币普通股	5,557,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	盈峰集团与何剑锋为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

公司是否具有表决权差异安排

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

适用 不适用

## 五、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。

## 六、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：北京百纳千成影视股份有限公司

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	311,036,673.90	475,442,582.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	700,530,743.77	751,506,077.28
衍生金融资产		
应收票据	1,228,000.00	
应收账款	626,718,219.87	557,202,402.99
应收款项融资		
预付款项	302,326,772.17	202,951,731.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,055,942.88	28,365,100.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,596,206,375.42	1,584,367,852.45
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	45,864,128.85	37,594,038.92
流动资产合计	3,617,966,856.86	3,637,429,785.73
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	32,310,517.62	24,224,220.81
其他权益工具投资	77,475,000.00	77,475,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	181,099,157.74	185,114,403.16
固定资产	4,143,137.80	4,913,477.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	83,611,525.21	107,638,145.59
无形资产	2,407,786.89	2,418,921.27
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	250,300,686.41	250,300,686.41
长期待摊费用	8,674,693.48	10,138,629.01
递延所得税资产	67,731,355.54	66,138,033.02
其他非流动资产	597,029.70	476,125.30
非流动资产合计	708,350,890.39	728,837,642.20
资产总计	4,326,317,747.25	4,366,267,427.93
流动负债：		
短期借款		
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	2,537,108.19	3,056,305.76
预收款项	1,135,125.00	1,135,125.00
合同负债	294,066,069.63	234,467,438.57
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,890,245.74	10,353,474.51
应交税费	41,706,184.60	30,435,867.98
其他应付款	309,650,990.42	281,299,710.26
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	31,527,733.55	30,898,138.02
其他流动负债	726,111.82	29,152.41
流动负债合计	685,239,568.95	591,675,212.51
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	12,141,138.66	12,207,065.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,394,737.10	19,250,000.00
递延所得税负债	14,088,708.24	18,767,853.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,624,584.00	50,224,919.35
负债合计	745,864,152.95	641,900,131.86
所有者权益：		
股本	941,889,651.00	941,889,651.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,944,952,886.39	4,947,050,275.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36
一般风险准备		
未分配利润	-2,386,180,114.58	-2,323,499,189.41
归属于母公司所有者权益合计	3,534,431,643.17	3,599,209,957.87
少数股东权益	46,021,951.13	125,157,338.20
所有者权益合计	3,580,453,594.30	3,724,367,296.07
负债和所有者权益总计	4,326,317,747.25	4,366,267,427.93

法定代表人：方刚

主管会计工作负责人：李佳斌

会计机构负责人：李翠仿

## 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	250,327,641.53	386,475,002.16
交易性金融资产	685,360,859.28	711,494,591.04

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	429,517,190.88	344,840,222.64
应收款项融资		
预付款项	113,841,339.65	110,733,453.32
其他应收款	1,485,312,950.79	1,272,467,295.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	141,127,839.25	249,446,087.81
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	21,763.54	287,915.48
流动资产合计	3,105,509,584.92	3,075,744,567.92
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	713,157,994.73	795,606,671.04
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	181,099,157.74	185,114,403.16
固定资产	1,380,580.37	1,605,570.98
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,034,775.83	30,041,731.01
无形资产	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,707,327.65	6,848,793.21
递延所得税资产	30,841,756.17	28,515,694.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,009,221,592.49	1,099,732,863.69
资产总计	4,114,731,177.41	4,175,477,431.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款		
预收款项	55,125.00	55,125.00
合同负债	11,820,754.71	4,509,433.96
应付职工薪酬	586,571.65	3,230,589.09
应交税费	18,741,674.32	10,961,674.03
其他应付款	147,257,753.65	202,938,854.49
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	178,461,879.33	221,695,676.57
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	4,500,000.00	4,500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,500,000.00	4,500,000.00
负债合计	182,961,879.33	226,195,676.57
所有者权益：		
股本	941,889,651.00	941,889,651.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,946,829,099.46	4,947,055,514.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36
未分配利润	-1,990,718,672.74	-1,973,432,630.87
所有者权益合计	3,931,769,298.08	3,949,281,755.04
负债和所有者权益总计	4,114,731,177.41	4,175,477,431.61

### 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	254,415,044.28	115,110,932.18

其中：营业收入	254,415,044.28	115,110,932.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	350,681,959.24	168,059,898.96
其中：营业成本	293,106,208.70	99,345,369.80
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	1,092,359.86	1,710,347.85
销售费用	20,315,087.12	28,339,280.13
管理费用	36,005,065.21	44,211,003.87
研发费用		
财务费用	163,238.35	-5,546,102.69
其中：利息费用	3,161,135.15	3,163,637.43
利息收入	3,027,399.09	8,756,419.49
加：其他收益	6,260,838.30	2,247,619.04
投资收益（损失以“—”号填列）	21,303,758.71	10,318,371.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-726,611.02	-102,014.14
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）	-6,352,493.19	2,430,074.13
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-28,426,314.89	-14,397,074.41
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,002,238.90	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	485.57	-352,579.04
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-107,482,879.36	-52,702,555.87
加：营业外收入	1,830,331.88	46,142.86
减：营业外支出	10,639.72	2,717,226.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-105,663,187.20	-55,373,639.55



减：所得税费用	-3,582,552.92	-2,256,738.18
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-102,080,634.28	-53,116,901.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-102,080,634.28	-53,116,901.37
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）	-29,527,909.58	-36,050,664.64
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-72,552,724.70	-17,066,236.73
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-102,080,634.28	-53,116,901.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-29,527,909.58	-36,050,664.64
归属于少数股东的综合收益总额	-72,552,724.70	-17,066,236.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0313	-0.0390
（二）稀释每股收益	-0.0313	-0.0390

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：方刚

主管会计工作负责人：李佳斌

会计机构负责人：李翠仿

#### 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	166,102,735.87	3,207,796.33
减：营业成本	129,288,693.11	3,647,127.45
税金及附加	473,502.71	696,291.59
销售费用	4,243,682.31	10,484,350.81
管理费用	19,423,713.38	24,461,109.17
研发费用		
财务费用	-29,651,794.99	-24,683,128.95
其中：利息费用		140,892.47
利息收入	29,656,464.57	24,845,080.69
加：其他收益	429,758.83	216,127.84
投资收益（损失以“—”号填列）	-46,880,649.74	68,239,789.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-203,047.98	14,927.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-6,285,849.14	2,253,910.58
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-10,824,826.16	-8,040,870.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-463,826.66
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-21,236,626.86	50,807,176.81
加：营业外收入	1,624,523.11	9,270.82
减：营业外支出		2,709,928.17
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-19,612,103.75	48,106,519.46
减：所得税费用	-2,326,061.88	-2,140,298.74
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-17,286,041.87	50,246,818.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-17,286,041.87	50,246,818.20
（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	-17,286,041.87	50,246,818.20
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	265,465,492.63	373,339,257.82
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		323,733.51
收到其他与经营活动有关的现金	60,493,696.37	153,122,815.97
经营活动现金流入小计	325,959,189.00	526,785,807.30
购买商品、接受劳务支付的现金	437,366,616.43	554,149,303.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	44,316,716.68	49,168,503.92
支付的各项税费	10,335,662.55	4,049,109.47
支付其他与经营活动有关的现金	36,361,342.91	57,711,743.50
经营活动现金流出小计	528,380,338.57	665,078,660.55
经营活动产生的现金流量净额	-202,421,149.57	-138,292,853.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	893,009,682.47	1,191,271,249.72

取得投资收益收到的现金	21,281,868.97	8,770,610.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,337.00	27,177.60
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	914,294,888.44	1,200,069,037.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	430,924.05	11,776,360.46
投资支付的现金	874,782,227.28	2,013,998,000.00
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		83,978,669.55
支付其他与投资活动有关的现金	958,452.55	8,631,642.06
投资活动现金流出小计	876,171,603.88	2,118,384,672.07
投资活动产生的现金流量净额	38,123,284.56	-918,315,634.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		96,891,850.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,540,900.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		96,891,850.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,945.83
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	359,876.70	19,641,643.18
筹资活动现金流出小计	359,876.70	24,177,589.01
筹资活动产生的现金流量净额	-359,876.70	72,714,260.99
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	-164,657,741.71	-983,894,226.39
加：期初现金及现金等价物余额	474,056,250.44	1,533,441,193.74
六、期末现金及现金等价物余额	309,398,508.73	549,546,967.35

## 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	54,572,297.57	77,699,699.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	147,326,808.23	348,296,727.54
经营活动现金流入小计	201,899,105.80	425,996,427.21
购买商品、接受劳务支付的现金	25,924,796.05	72,987,272.68
支付给职工以及为职工支付的现金	15,540,985.07	20,339,132.56
支付的各项税费	155,473.83	545,552.77
支付其他与经营活动有关的现金	336,111,205.51	604,039,280.59
经营活动现金流出小计	377,732,460.46	697,911,238.60
经营活动产生的现金流量净额	-175,833,354.66	-271,914,811.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	832,727,006.19	1,080,379,749.72
取得投资收益收到的现金	20,954,239.68	68,460,544.84

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	853,681,245.87	1,148,840,294.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,085.00	8,277,535.28
投资支付的现金	813,600,000.00	1,917,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	813,647,085.00	1,925,277,535.28
投资活动产生的现金流量净额	40,034,160.87	-776,437,240.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		88,350,950.00
取得借款收到的现金		13,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	101,350,950.00
偿还债务支付的现金	600,000.00	48,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,180,612.95
筹资活动现金流出小计	600,000.00	49,880,612.95
筹资活动产生的现金流量净额	-600,000.00	51,470,337.05
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	-136,399,193.79	-996,881,715.06
加：期初现金及现金等价物余额	385,665,472.32	1,421,773,755.25
六、期末现金及现金等价物余额	249,266,278.53	424,892,040.19

## 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														
	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、上年年末余额	941,889,651.00	0.00	0.00	0.00	4,947,050.27				33,769,220.36		-2,323,499.18		3,520,957.87	125,157,338.20	3,724,367.29
加：会计政策变更															
前															

期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	941,889,651.00				4,947,050.27					33,769,220.36				-2,323,499.18	3,599,207.87	125,157,338.20	3,724,367.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,097,389.53									-62,680.92	64,778.31	-79,135.38	143,913.7
（一）综合收益总额														29,527.90	29,527.90	72,552.72	102,006.34
（二）所有者投入和减少资本					-2,097,389.53									33,153.01	35,250.40	-6,582.662	41,833.06
1. 所有者投入的普通股					226,415.09										226,415.09		226,415.09
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					-1,870,974.44									-33,153.01	35,023.99	6,582.662	41,606.65
（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（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	941,889,651.00				4,944,952,886.39				33,769,220.36			-2,386,180,114.58		3,534,431,643.77	46,021,951.13	3,580,453,594.30

上年金额

单位：元

项目	2023 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															
	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、上年年末余额	918,821,518.00				4,895,259,754.94				33,769,220.36			-2,103,212,414.46		3,744,638,078.44	173,382,450.68	3,918,020,529.22

加：会计政策变更											1,221,064.01		1,221,064.01	115,287.46	1,336,351.47
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	918,821,518.00				4,895,259,754.9						33,769,220.36		-2,101,991,350.45	173,497,738.14	3,919,356,880.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,068,133.00				70,800,101.30						-72,365,369.34		21,502,864.96	-24,694,437.44	-3,191,572.48
（一）综合收益总额											-36,050,664.64		36,050,664.64	17,066,236.73	53,116,901.37
（二）所有者投入和减少资本	23,068,133.00				70,800,101.30						-36,314,704.70		57,553,529.60	-7,628,200.71	49,925,328.89
1. 所有者投入的普通股	23,068,133.00												23,068,133.00	8,540,900.00	31,609,033.00
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					71,406,262.83								71,406,262.83		71,406,262.83
4. 其他					-606,161.53						-36,314,704.70		-36,920,863.62	16,169,100.71	53,089,966.94
（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	941,889,651.00				4,966,059.85	6.24			33,769,220.36			-	2,174,356.71	9.79		3,767,362.00	148,803,300.70	3,916,165,308.51	

## 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、上年年末余额	941,889,651.00				4,947,059.85				33,769,220.36	-		3,949,059.85

末余额	89,651.00				,055,514.55				9,220.36	1,973,432,630.87		,281,755.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	941,889,651.00				4,947,055,514.55				33,769,220.36	1,973,432,630.87		3,949,281,755.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-226,415.09					-17,286,041.87		-17,512,456.96
（一）综合收益总额										-17,286,041.87		-17,286,041.87
（二）所有者投入和减少资本					-226,415.09							-226,415.09
1. 所有者投入的普通股					-226,415.09							-226,415.09
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	941,889,651.00				4,946,829,099.46				33,769,220.36	-1,990,718,672.74		3,931,769,298.08

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	918,821,518.00				4,894,658,832.03				33,769,220.36	-2,050,889,600.77		3,796,359,969.62
加：会计政策变更										130,081.00		130,081.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	918,821,518.00				4,894,658,832.03				33,769,220.36	-2,051,019,681.77		3,796,229,888.62
三、本期增减变动金额	23,068,133.00				71,406,262.83					50,246,818.20		144,721,214.03

(减少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										50,246,818.20		50,246,818.20
(二) 所有者投入和减少资本	23,068,133.00				71,406,262.83							94,474,395.83
1. 所有者投入的普通股	23,068,133.00											23,068,133.00
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					71,406,262.83							71,406,262.83
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	941,889,651.00				4,966,065,094.86				33,769,220.36	-2,000,772,863.57		3,940,951,102.65

### 三、公司基本情况

北京百纳千成影视股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京华录百纳影视有限公司，由中国华录集团有限公司（以下简称“华录集团”）和北京百纳文化发展有限公司共同出资组建，于 2002 年 6 月 19 日在北京取得 1102232389765（1-1）号企业法人营业执照。公司注册资本 1,000.00 万元。

根据公司 2011 年 2 月 26 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监许可[2011]2157 号文《关于核准北京华录百纳影视股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,500 万股（每股面值 1 元），募集资金总额 6.75 亿元，股本增加至 6,000.00 万元，于 2012 年 3 月 6 日完成工商变更。

根据公司 2013 年 4 月 22 日召开的 2012 年度股东大会，公司以截至 2012 年 12 月 31 日止的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，转增后总股本为 13,200.00 万元，于 2013 年 6 月 26 日完成工商变更登记。

根据公司 2014 年 4 月 22 日召开的 2013 年度股东大会，公司以截至 2013 年 12 月 31 日止的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本为 26,400.00 万股，于 2014 年 5 月 22 日完成工商变更登记。

根据公司 2014 年 6 月 9 日召开的 2014 年第一次临时股东大会决议以及证监会的批复文件（证监许可[2014]1039 号），公司以发行股份及支付现金方式购买广东蓝色火焰文化传媒有限公司 100% 股权并募集配套资金。公司本次非公开发行股份后总股本变更为 39,363.2601 万股，于 2014 年 12 月 2 日完成工商变更。

根据公司 2015 年 5 月 5 日召开的 2014 年度股东大会，公司以截至 2014 年 12 月 31 日止的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后总股本为 70,853.8681 万股，于 2015 年 5 月 29 日完成工商变更登记。

根据公司 2015 年 12 月 7 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议和 2016 年 7 月 20 日取得的证监会证监许可[2016]1227 号批复，公司非公开发行人民币普通股（A 股）10,392.2495 万股，发行后公司股本变更为 81,246.1176 万元，于 2016 年 12 月 8 日完成工商变更登记。

根据 2018 年 3 月 21 日华录文化产业有限公司（以下简称“华录文化”）与盈峰集团有限公司（以下简称“盈峰集团”）、宁波普罗非投资管理有限公司（以下简称“普罗非”）组成的联合受让方签署的股份转让协议，华录文化将持有的公司 142,560,000.00 股公司股份转让，转让后盈峰集团持有 101,936,941.00 股公司股份，普罗非持有 40,623,059.00 股公司股份。该转让已于 2018 年 4 月取得国务院国有资产监督管理委员会《关于北京华录百纳影视股份有限公司国有股东协议转让所持股份有关问题的批复》（国资产权[2018]189 号）同意。协议转让的股份于 2018 年 5 月 28 日过户登记。

根据本公司 2019 年 5 月 28 日召开的 2019 年度股东大会审议通过《关于公司〈2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司向 3 名限制性股票激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）5,000,000.00 股，上述限制性股票的授予价格为每股 3.17 元。其中 5,000,000.00 元作为新增注册资本（股本），扣除发行费用后金额作为资本公积（股本溢价）。此次股权激励的股本实收情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具致同验字（2019）第 110ZC0091 号验资报告。本次定向发行后，公司股本变更为 817,461,176.00 元，于 2019 年 7 月 30 日完成工商变更登记。

根据 2019 年 7 月，普罗非、自然人杨宇熙与何剑锋签订的《关于北京华录百纳影视股份有限公司 40,903,059.00 股股份的股份转让协议》，普罗非、杨宇熙分别将其所持有的 40,623,059.00 股、280,000.00 股华录百纳股份转让给何剑锋。本次转让后，何剑锋直接持有公司 40,903,059.00 股股份，普罗非不再持有公司股份。本次协议转让的股份于 2019 年 8 月 29 日完成过户登记。

根据公司 2020 年 6 月 22 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过的《关于公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，22 名激励对象可在第一个行权期行权 1,742.50 万份股票期权，行权方式为自主行权。截至 2020 年 12 月 31 日止，累计已行权 1.25 万股，行权后公司总股本增至 817,473,676.00 股。

根据公司 2020 年 5 月 12 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过，经中国证券监督管理委员会《关于同意北京华录百纳影视股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监发行字[2020]2948 号文）核准，公司向特定对象盈峰集团发行人民币普通股（A 股）101,522,842.00 股，每股发行价格为 3.94 元，募集资金总额为 399,999,997.48 元。上述募集资金到位情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2020）第 110C001019 号《验资报告》验证确认。本次发行后，公司股本变更为 918,996,518.00 元。

根据公司 2021 年 6 月 22 日召开的第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十八次会议及 2021 年 10 月 12 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销公司 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》决定，公司向 3 名限制性股票激励对象回购限制性人民币普通股（A 股）250,000.00 股并注销，回购价格为每股 3.17 元，回购资金总额为 792,500.00 元。此次减少注册资本及股本的情况已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具致同验字（2021）第 110C000907 号验资报告确认。本次减资后，公司股本变更为 918,746,518.00 元。

根据《关于公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，2021 年度行权 75,000.00 股，行权后公司总股本增至 918,821,518.00 股。

根据公司于 2022 年 3 月 3 日召开的第四届董事会第三十次会议决议及 2022 年 3 月 21 日召开的 2022 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》，2019 年股票期权激励计划的激励对象行权 75,000 份，每份面值 1.00 元，导致公司注册资本增加人民币 75,000.00 元，具体情况如下：变更前股本为 918,746,518.00 元，变更后股本 918,821,518.00 元。

根据公司 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过的《关于拟变更公司名称、证券简称及修订〈公司章程〉的议案》，本公司由“北京华录百纳影视股份有限公司”更名为现名。

根据公司 2022 年 4 月 24 日召开第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十四次会议审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已经成就，实际授予 28 名激励对象 11,533,133 股，授予价格为每股 3.83 元，股票来源为公司向激励对象定向发行人民币 A 股普通股股票。此次增加注册资本及股本的情况已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具致同验字（2023）第 110C000088 号验资报告确认。本次增发新股后，公司股本变更为 930,354,651.00 元。

根据 2023 年 4 月 24 日召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》，2021 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件已经成就，实际授予 28 名激励对象 11,535,000 股，授予价格为每股 3.83 元，股票来源为公司向激励对象定向发行人民币 A 股普通股股票。此次增加注册资本及股本的情况已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具致同验字（2023）第 110C000237 号验资报告确认。本次增发新股后，公司股本变更为 941,889,651.00 元。

注册地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 5365 房间；法定代表人：方刚。

本公司的基本组织架构：公司设立了股东大会、董事会和监事会。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。公司下设电影板块、剧集板块、图书板块、项目评估中心、行业合作中心、新营销中心、IP 商务中心、海外营销部、财经管理部、证券事务部、战略发展部、营运管理部。

本公司及子公司业务性质和主要经营范围：电视剧制作；广播电视节目制作；影视项目投资管理、策划；电影制作、发行；体育赛事项目投资、策划；版权代理；组织体育文化艺术交流；承办展览展示；信息咨询（不含中介服务）；艺术培训；广告设计制作；舞台设计制作；美术设计制作；资料编辑；翻译服务；摄影；企业形象策划；租赁、维修影视服装、器械设备；劳务服务；批发、零售食品；化妆品零售；出版物零售；出版物批发；出版物互联网销售等；一般项目：旅游开发项目策划咨询；商业综合体管理服务；体验式拓展活动及策划；品牌管理；市场营销策划；企业形象策划；项目策划与公关服务；企业管理咨询；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；专业设计服务；规划设计管理；图文设计制作；广告设计、代理；广告制作；广告发布；园区管理服务；市场调查（不含涉外调查）；咨询服务（不含许可类咨询服务）；社会经济咨询服务；会议及展览服务；舆情信息服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；物业管理。

本公司的母公司为盈峰集团，最终控制人为何剑锋。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十三次会议于 2024 年 8 月 29 日批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见“五、重要会计政策及会计估计”中“收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
----	-------

重要的预付款项	单项金额占预付款项总额的 10%以上
重要的非全资子公司	对非全资子公司的长期股权投资账面价值占公司总资产 >10%或非全资子公司的收入占公司总收入 >10%
重要的投资活动项目	投资项目金额占资产总额 10%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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



在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可

能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### （4）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款

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

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

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收一般客户

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：应收押金和保证金

其他应收款组合 3：应收备用金

其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

## 12、应收票据

参见“五、重要会计政策及会计估计”中“金融工具”内容。

## 13、应收账款

参见“五、重要会计政策及会计估计”中“金融工具”内容。

## 14、应收款项融资

参见“五、重要会计政策及会计估计”中“金融工具”内容。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“五、重要会计政策及会计估计”中“金融工具”内容。

## 16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。公司拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利应当作为应收款项单独列示。

合同资产是以预期信用损失为基础确认损失准备，本公司有关合同资产减值的会计政策，具体参见“五、重要会计政策及会计估计”中“金融工具”内容。

## 17、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、合同履约成本等。

**影视业务：**

原材料主要是指公司为拍摄影视作品而购买或创作完成的剧本或版权支出，在影视作品启动拍摄时转入在产品核算。

在产品是指制作中的电视剧、电影等发生的成本，此成本于拍摄完成取得《电视剧发行许可证》或《电影片公映许可证》或《网络剧片发行许可证》后转入库存商品。

库存商品主要是指本公司已入库的电视剧、电影等各种产成品之实际成本。

**非影视业务：**

库存商品主要是指已验收入库的化妆品、图书等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。

**影视业务：**

本公司存货取得时按实际成本计价。

①本公司影视作品制作启动拍摄时，将剧本或版权支出转入在产品，其他制作支出先通过“预付账款”科目核算，根据实际进度归集至在产品，完成摄制并取得《电视剧发行许可证》或《电影片公映许可证》或《网络剧片发行许可证》等证明文件后，结转至库存商品。联合摄制业务中，在收到合作方按合同约定的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算；当影视作品完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视作品库存商品成本的备抵。

②销售库存商品，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：A、以一次性卖断全部著作权的，在控制权转移时，将全部实际成本一次性结转销售成本；B、采用多次、局部将发行权、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、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

**非影视业务：**

存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法**

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

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

**(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，其中影视作品以核查版权等权利文件作为盘存方法。

**18、长期应收款**

参见“五、重要会计政策及会计估计”中“金融工具”内容。

**19、长期股权投资**

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

**(1) 初始投资成本确定**

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。



当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“五、重要的会计政策及会计估计”中 24、长期资产减值。

## 20、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见“五、重要的会计政策及会计估计”中“长期资产减值”内容。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 21、固定资产

### （1）确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

### （2）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	25	3%	3.88%
办公设备	年限平均法	3-5	3%	32.33%-19.40%
运输设备	年限平均法	5-8	3%	19.40%-11.88%

### （3）固定资产减值、处置

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“五、重要的会计政策及会计估计”中“长期资产减值”内容。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

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

## 22、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 23、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

本公司无形资产主要包括媒体资源使用权、软件、专利等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
媒体资源使用权	2 年	合同使用年限	工作量法	-
软件	3-5 年	预计使用年限	直线法	-

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

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

无形资产计提资产减值方法见“五、重要的会计政策及会计估计”中“长期资产减值”内容。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

无。

## 24、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、长期待摊费用

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

## 26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

## (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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 28、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 29、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

## 30、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

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

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

### （1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

本公司的营业收入主要为影视业务、营销业务、策划运营业务，其中影视业务包括电视剧制作及衍生业务、电影制作及衍生业务。

### ①电视剧制作及衍生业务

电视剧销售收入：当与购买方签订协议，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《网络剧片发行许可证》的电视剧播映带或其他载体，购买方可以主导电视剧的使用且已取得收款权利时确认收入。参投电视剧，按联合摄制协议的分成约定确认收入。电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首(播)映权等方式，预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

### ②电影制作及衍生业务

A、电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》或《网络剧片发行许可证》、母带已经转移给购买方、购买方可以主导电影的使用且已取得收款权利时确认收入。

B、电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审核通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按结算单或公开渠道可查询的相关权威机构的票房统计数据及相应的分账方法所计算的金额确认。

C、电影发行收入：分账发行收入，于影片公映后依据其分账协议的约定确认收入；代理发行收入，于发行劳务已提供，相关经济利益很可能流入，服务的相关成本能够可靠计量时确认收入。

### ③营销业务

A、品牌内容营销及媒介代理业务，在服务已提供，相关经济利益很可能流入，服务的相关成本能够可靠计量时确认收入。

B、直播营销推广业务，在主播按照合同约定完成平台直播营销推广活动后，相关经济利益很可能流入，服务的相关成本能够可靠计量时确认收入。

C、消费品和图书的销售业务，在公司根据合同约定将产品交付客户，客户取得商品控制权时确认收入。

### ④策划运营业务

在策划运营服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

## 31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 34、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 本公司作为承租人

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

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

#### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

—房屋及建筑物

—车辆

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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



租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## 35、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法“五、重要的会计政策及会计估计”中“长期资产减值”内容。

### 36、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 递延所得税资产

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

### 37、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

### 38、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

无。

### 2、税收优惠

(1) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号文）：境内的单位和个人在境外提供的广播影视节目（作品）的播映服务免征增值税；境内单位和个人向境外单位提供的广播影视节目（作品）的制作和发行服务，适用增值税零税率政策。本公司满足上述条件并适用上述规定。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》（财税[2019]17号），对电影主管部门(包括中央、省、地市及县级)按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司(含成员企

业)、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝(含数字拷贝)收入、转让电影版权(包括转让和许可使用)收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入,免征增值税。本公司及本公司之子公司北京精彩、东方美之(北京)影业有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(3) 根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税[2019]46号)和《北京市财政局 北京市委宣传部分关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(京财综[2019]1205号)规定:自2019年7月1日至2024年12月31日,对归属北京市收入的文化事业建设费,按照缴纳义务人应缴费额的50%减征。本公司及本公司之子公司北京百纳京华文化传媒有限公司、东方美之(北京)影业有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(4) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)第三条:自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额;允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。本公司、本公司之子公司北京百纳京华文化传媒有限公司、上海华录百纳文化传媒有限公司、上海美纳光璟娱乐有限公司、海南精彩时间文化传媒有限公司、西安永兴坊文旅策划运营有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(5) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)规定:自2023年1月1日至2023年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。本公司之子公司广东精彩时间文化传媒有限公司、北京觉醒时间音乐文化有限责任公司满足上述条件并适用上述规定。

(6) 根据《财政部 税务总局公告关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第10号)规定:自2021年1月1日起至2023年12月31日,免征图书批发、零售环节增值税。本公司之子公司北京千成万象文化发展有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(7) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告[2020]23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》(新政发[2012]48号),依法落实对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策,免税期满后,再免征企业五年所得税地方分享部分。本公司之子公司喀什百纳影视有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(8) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 2020年第23号)的规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业减按15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司西安永兴坊文旅策划运营有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(9) 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》(财政部 税务总局公告2023年第6号)规定:自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;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》(财政部 税务总局公告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。本公司之子公司重庆在调品牌管理有限公司、北京百纳星辰数字科技有限公司、北京华录蓝火体育产业发展有限公司、百纳影视(天津)有限公司、上海华录百纳文化传媒有限公司、深圳百纳荟聚影视文化投资有限责任公司、北京百纳源泉影视传媒有限公司、北京友光影业有限公司、上海拾光合友影业有限公司、惠州友光影业有限公司、深圳市启玲影视传媒文化有限公司、东阳启玲影视传媒有限公司、大江美之(东阳)影业有限公司、大江美之(扬州)影业有限公司、海南精彩时间文化传媒有限公司、海南英雄年少影业有限公司、广东精彩时间文化传媒有限公司、精彩时间沉浸互娱(北京)文化有限公司、北京觉醒时间音乐文化有限责任公司、新疆精彩时间文化传媒有限公司本年度满足上述条件并适用上述规定。

(10) 根据《浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于浙江省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》(浙财税政[2022]4号)规定:对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按50%幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。其他事项按照《财政部 税务总局2022年第10号公告》的有关规定执行。本公司之子公司东阳市华美佰纳影业有限公司、东阳

启玲影视传媒有限公司、大江美之（东阳）影业有限公司、宁波丝足鲈恒升智能科技有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(11) 根据《北京市财政局 国家税务总局北京市税务局关于本市小微企业“六税两费”减征比例的通知》（京财税[2022]721号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户，减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司北京千成万象文化发展有限公司、东方美之（北京）影业有限公司、北京友光影业有限公司、北京华录蓝火体育产业发展有限公司、北京百纳星辰数字科技有限公司、北京觉醒时间音乐文化有限责任公司、北京百纳源泉影视传媒有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(12) 根据《江苏省财政厅 国家税务总局江苏省税务局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（苏财税[2022]6号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额的50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司大江美之（扬州）影业有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(13) 根据《广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于我省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（粤财税[2022]10号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对我省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户，减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司广东精彩时间文化传媒有限公司、惠州友光影业有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(14) 根据《重庆市财政局 国家税务总局重庆市税务局关于落实小微企业“六税两费”减免政策的通知》（渝财规[2022]2号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司重庆在调品牌管理有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(15) 根据《海南省财政厅 国家税务总局海南省税务局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（琼财税[2022]167号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对我省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户，按50%税额幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司海南精彩时间文化传媒有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(16) 根据《天津市财政局国家税务总局天津市税务局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（津财规[2022]5号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对我市增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户，减按50%征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司百纳影视（天津）有限公司满足上述条件并适用上述规定。

### 3、其他

无。

## 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
银行存款	310,810,688.44	475,282,067.23
其他货币资金	225,985.46	160,515.22
合计	311,036,673.90	475,442,582.45

其他说明

银行存款中含应计利息 1,061,363.00 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	700,530,743.77	751,506,077.28
其中：		
理财产品	700,530,743.77	751,506,077.28
其中：		
合计	700,530,743.77	751,506,077.28

其他说明：

截至报告期末，本公司理财产品主要为结构性存款、银行及券商中低风险理财产品。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,228,000.00	
合计	1,228,000.00	

### (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票据	1,228,000.00	100.00%			1,228,000.00					
其中：										
银行承兑汇票	1,228,000.00	100.00%			1,228,000.00					
合计	1,228,000.00	100.00%			1,228,000.00					

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
银行承兑汇票	1,228,000.00		
合计	1,228,000.00		

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

无。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

无。

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

## 4、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）	335,834,686.40	208,427,537.44
1 至 2 年	132,221,038.84	163,642,940.25
2 至 3 年	82,397,967.12	227,098,694.61
3 年以上	581,216,069.66	450,009,399.31
3 至 4 年	168,166,571.96	24,845,565.00
4 至 5 年	21,947,218.34	21,479,885.00
5 年以上	391,102,279.36	403,683,949.31
合计	1,131,669,762.02	1,049,178,571.61

### (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	355,253,730.75	31.39%	355,253,730.75	100.00%		370,221,442.01	35.29%	370,221,442.01	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	776,416,031.27	68.61%	149,697,811.40	19.28%	626,718,219.87	678,957,129.60	64.71%	121,754,726.61	17.93%	557,202,402.99
其中：										
应收一般客户	776,416,031.27	68.61%	149,697,811.40	19.28%	626,718,219.87	678,957,129.60	64.71%	121,754,726.61	17.93%	557,202,402.99
合计	1,131,669,762.02	100.00%	504,951,542.15	44.62%	626,718,219.87	1,049,178,571.61	100.00%	491,976,168.62	46.89%	557,202,402.99

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备：355,253,730.75 元，分客户情况如下：

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
客户一	344,146,694.97	344,146,694.97	344,146,694.97	344,146,694.97	100.00%	款项收回存在风险
客户二	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户三	4,380,000.00	4,380,000.00	4,380,000.00	4,380,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户四	1,670,000.00	1,670,000.00	1,670,000.00	1,670,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户五			213,958.69	213,958.69	100.00%	款项收回存在风险
客户六	43,077.09	43,077.09	43,077.09	43,077.09	100.00%	款项收回存在风险
客户七	15,181,669.95	15,181,669.95				
合计	370,221,442.01	370,221,442.01	355,253,730.75	355,253,730.75		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备：149,697,811.40 元，按账龄情况分组如下：

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	335,834,686.40	13,466,970.95	4.01%
1-2 年	132,221,038.84	13,274,992.30	10.04%
2-3 年	82,397,967.12	13,793,419.70	16.74%
3-4 年	167,952,613.27	57,238,250.60	34.08%

4-5 年	17,147,218.34	11,061,670.55	64.51%
5 年以上	40,862,507.30	40,862,507.30	100.00%
合计	776,416,031.27	149,697,811.40	

确定该组合依据的说明：

无。

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	
按单项计提的 坏账准备	370,221,442.01	213,958.69		15,181,669.95		355,253,730.75
按组合计提的 坏账准备	121,754,726.61	34,729,803.52	6,786,051.93		-666.80	149,697,811.40
合计	491,976,168.62	34,943,762.21	6,786,051.93	15,181,669.95	-666.80	504,951,542.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,181,669.95

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户七	项目款	15,181,669.95	客户公司注销	内部审批	否
合计		15,181,669.95			

应收账款核销说明：

无。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	344,146,694.97		344,146,694.97	30.41%	344,146,694.97
客户八	73,630,500.00		73,630,500.00	6.51%	25,093,274.40



客户九	69,500,000.00		69,500,000.00	6.14%	11,634,300.00
客户十	65,000,000.00		65,000,000.00	5.74%	6,526,000.00
客户十一	57,955,000.00		57,955,000.00	5.12%	2,323,995.50
合计	610,232,194.97		610,232,194.97	53.92%	389,724,264.87

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,055,942.88	28,365,100.37
合计	34,055,942.88	28,365,100.37

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	47,111,178.77	43,687,677.95
押金保证金	7,889,483.79	6,528,350.54
备用金	1,295,408.09	122,167.35
其他	613,806.72	614,066.72
合计	56,909,877.37	50,952,262.56

#### 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）	27,297,353.98	22,439,479.17
1至2年	3,150,000.00	2,370,000.04
2至3年	4,820,000.04	4,500,000.00
3年以上	21,642,523.35	21,642,783.35
4至5年	2,100,000.00	2,100,000.00
5年以上	19,542,523.35	19,542,783.35
合计	56,909,877.37	50,952,262.56

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	14,224,443.70	24.99%	14,224,443.70	100.00%		14,224,703.70	27.92%	14,224,703.70	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备	42,685,433.67	75.01%	8,629,490.79	20.22%	34,055,942.88	36,727,558.86	72.08%	8,362,458.49	22.77%	28,365,100.37
其中：										
应收其他款项	33,500,541.79	58.87%	8,550,595.95	25.52%	24,949,945.84	30,077,040.97	59.03%	8,297,174.98	27.59%	21,779,865.99
应收押金保证金	7,889,483.79	13.86%	78,894.84	1.00%	7,810,588.95	6,528,350.54	12.81%	65,283.51	1.00%	6,463,067.03
应收备用金	1,295,408.09	2.28%		0.00%	1,295,408.09	122,167.35	0.24%		0.00%	122,167.35
合计	56,909,877.37	100.00%	22,853,934.49	40.16%	34,055,942.88	50,952,262.56	100.00%	22,587,162.19	44.33%	28,365,100.37

按单项计提坏账准备类别名称：14,224,443.70 元，分客户情况如下：

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
客户十二	14,034,848.70	14,034,848.70	14,034,848.70	14,034,848.70	100.00%	款项收回存在风险
客户十七	189,595.00	189,595.00	189,595.00	189,595.00	100.00%	款项收回存在风险
客户十八	260.00	260.00				
合计	14,224,703.70	14,224,703.70	14,224,443.70	14,224,443.70		

按组合计提坏账准备类别名称：8,629,490.79 元，按账龄情况分组如下：

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	27,297,353.98	833,573.14	3.05%
1-2 年	3,150,000.00	316,260.00	10.04%
2-3 年	4,820,000.04	806,868.00	16.74%
4-5 年	2,100,000.00	1,354,710.00	64.51%
5 年以上	5,318,079.65	5,318,079.65	100.00%
合计	42,685,433.67	8,629,490.79	

确定该组合依据的说明：

无。

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	698,420.84	7,664,037.65	14,224,703.70	22,587,162.19
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-44,110.00	44,110.00		
本期计提	671,609.77	105,860.00		777,469.77

本期转回	4,644.73	504,220.43		508,865.16
其他变动	-1,572.31		-260.00	-1,832.31
2024年6月30日余额	1,319,703.57	7,309,787.22	14,224,443.70	22,853,934.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

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	
按单项计提的坏账准备	14,224,703.70				-260.00	14,224,443.70
按组合计提的坏账准备	8,362,458.49	777,469.77	508,865.16		-1,572.31	8,629,490.79
合计	22,587,162.19	777,469.77	508,865.16		-1,832.31	22,853,934.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
客户十二	往来款	14,034,848.70	5年以上	24.67%	14,034,848.70
客户十三	往来款	11,155,749.59	1年以内	19.60%	447,345.56
客户十四	往来款	4,520,000.04	2-3年	7.94%	756,648.00
客户十五	往来款	3,018,867.93	5年以上	5.30%	3,018,867.93
客户十六	押金保证金	3,000,000.00	1年以内	5.27%	30,000.00
合计		35,729,466.26		62.78%	18,287,710.19

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

## 6、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	145,477,138.63	48.12%	69,412,417.67	34.20%
1 至 2 年	77,527,346.39	25.64%	56,195,505.86	27.69%
2 至 3 年	10,720,262.84	3.55%	25,240,122.01	12.44%
3 年以上	68,602,024.31	22.69%	52,103,685.73	25.67%
合计	302,326,772.17		202,951,731.27	

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：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商一	33,059,012.26	10.93%	
合计	33,059,012.26	10.93%	

说明：预付供应商一主要为参投剧的投资制作费，该项目目前处于筹备期。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计金额 134,729,219.14 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.56%。

其他说明：

无。

## 7、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	181,856,046.55		181,856,046.55	174,172,588.44		174,172,588.44
在产品	958,715,840.11	87,558,631.70	871,157,208.41	1,064,054,593.27	87,558,631.70	976,495,961.57
库存商品	544,592,469.79	11,085,975.09	533,506,494.70	436,068,767.76	12,060,242.64	424,008,525.12
合同履约成本	172,163.73		172,163.73	145,087.25		145,087.25

发出商品	7,368,589.13		7,368,589.13	7,547,369.88		7,547,369.88
低值易耗品	2,145,872.90		2,145,872.90	1,998,320.19		1,998,320.19
合计	1,694,850.98	98,644,606.79	1,596,206.37	1,683,986.72	99,618,874.34	1,584,367.85
	2.21		5.42	6.79		2.45

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

公司存货前五名的影视作品分别为电影《敦煌英雄》，开机时间为2022年9月9日，于2023年1月14日杀青，截至报表日正在后期制作中；电视剧《雪迷宫》，开机时间为2023年5月31日，截至报表日处于发行排播中；电影《沙海之门》，开机时间为2023年6月24日，于2023年9月10日杀青，截至报表日正在后期制作中；电视剧《光辉的旗帜》，开机时间为2019年2月14日，截至报表日已全额计提跌价准备；电视剧《无声的回响》，开机时间为2024年5月7日，截至报表日正在拍摄中。以上前五名的影视作品合计账面余额为753,133,421.12元，占公司全部存货余额的比例为44.44%。

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	87,558,631.70					87,558,631.70
库存商品	12,060,242.64	4,002,238.90		4,976,506.45		11,085,975.09
合计	99,618,874.34	4,002,238.90		4,976,506.45		98,644,606.79

项目	确定可变现净值的具体依据
在产品	以估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额
库存商品	以估计售价减去销售费用以及相关税金后的金额

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
图书库存商品：1年以内	14,894,780.12			103,889,245.70		
图书库存商品：1-2年	130,635,524.91	6,531,776.25	5.00%	50,590,747.00	2,529,537.35	5.00%
合计	145,530,305.03	6,531,776.25	4.49%	154,479,992.70	2,529,537.35	1.64%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	274,233.71	142,217.28
增值税留抵税额	32,487,838.98	29,653,776.51
预缴所得税	314,525.45	778,566.87
预缴文化事业建设费	45,225.00	45,225.00
其他	12,742,305.71	6,974,253.26
合计	45,864,128.85	37,594,038.92

其他说明：

无。

## 9、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
重庆成渝百景文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00						50,000,000.00	非交易性金融资产
广州安欣化妆品股份有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	非交易性金融资产
霍尔果斯鲲池影业有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	非交易性金融资产
诺视科技（苏州）有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	非交易性金融资产
湖南康众传媒有限责任公司	500,000.00						500,000.00	非交易性金融资产
深圳蓝火	475,000.00						475,000.00	非交易性

文化传媒 有限公司	0							0	金融资产
合计	77,475,00 0.00							77,475,00 0.00	

本期存在终止确认

无。

## 10、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												
新华广联 (北京)传媒科技有限公司	7,580,355.84	1,280,971.69			-203,047.98						7,377,307.86	1,280,971.69
东阳百纳梦想文化传媒有限公司	78,419.85				1.78						78,421.63	
东阳橘品影业有限公司	7,800,572.04				-87,450.38						7,713,121.66	
东阳风影者文化传媒有限公司												
百纳嘉禾(北京)网络科技有限公司	358,854.02				-52.50						358,801.52	

有限公司												
永康捷尼千成文化传媒有限公司	2,434,147.88		2,500,000.00		-199,665.06						4,734,482.82	
上海赋新诗影视文化有限公司			4,500,000.00		-218,390.71						4,281,609.29	
重庆在调品牌管理有限公司			1,806,843.13		-11,941.47						1,794,901.66	
其他	5,971,871.18										5,971,871.18	
小计	24,224,220.81	1,280,971.69	8,806,843.13		-720,546.32						32,310,517.62	1,280,971.69
合计	24,224,220.81	1,280,971.69	8,806,843.13		-720,546.32						32,310,517.62	1,280,971.69

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

无。

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

无。

其他说明：

无。

## 11、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	228,151,024.19			228,151,024.19
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	228,151,024.19			228,151,024.19
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	43,036,621.03			43,036,621.03
2. 本期增加金额	4,015,245.42			4,015,245.42
(1) 计提或摊销	4,015,245.42			4,015,245.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	47,051,866.45			47,051,866.45
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	181,099,157.74			181,099,157.74
2. 期初账面价值	185,114,403.16			185,114,403.16

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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  
无。

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  
无。

其他说明：

无。

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,143,137.80	4,913,477.63
合计	4,143,137.80	4,913,477.63

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	3,936,153.61	6,463,220.78	10,399,374.39
2. 本期增加金额		192,466.57	192,466.57
(1) 购置		192,466.57	192,466.57
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		125,755.74	125,755.74
(1) 处置或报废		99,208.77	99,208.77
(2) 合并范围减少		26,546.97	26,546.97
4. 期末余额	3,936,153.61	6,529,931.61	10,466,085.22
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,020,441.52	2,465,455.24	5,485,896.76
2. 本期增加金额	108,962.98	738,873.23	847,836.21
(1) 计提	108,962.98	738,873.23	847,836.21

3. 本期减少金额		10,785.55	10,785.55
(1) 处置或报废		7,781.34	7,781.34
(2) 合并范围减少		3,004.21	3,004.21
4. 期末余额	3,129,404.50	3,193,542.92	6,322,947.42
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	806,749.11	3,336,388.69	4,143,137.80
2. 期初账面价值	915,712.09	3,997,765.54	4,913,477.63

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

无。

## 13、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	户外广告位置及设施	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	46,438,011.86	200,746,942.41	247,184,954.27
2. 本期增加金额	216,931.75		216,931.75
(1) 增加租赁	216,931.75		216,931.75

3. 本期减少金额	509,148.88		509,148.88
(1) 合并范围减少	509,148.88		509,148.88
4. 期末余额	46,145,794.73	200,746,942.41	246,892,737.14
二、累计折旧			
1. 期初余额	12,921,814.19	126,624,994.49	139,546,808.68
2. 本期增加金额	5,408,990.04	18,530,487.00	23,939,477.04
(1) 计提	5,408,990.04	18,530,487.00	23,939,477.04
3. 本期减少金额	205,073.79		205,073.79
(1) 处置			
(2) 合并范围减少	205,073.79		205,073.79
4. 期末余额	18,125,730.44	145,155,481.49	163,281,211.93
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	28,020,064.29	55,591,460.92	83,611,525.21
2. 期初账面价值	33,516,197.67	74,121,947.92	107,638,145.59

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无。

## 14、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	媒体资源使用权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额				2,000,000.00	493,247.59	11,028.00	2,504,275.59
2. 本期增加金额					47,054.62		47,054.62
(1) 购置					47,054.62		47,054.62

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				2,000,000.00	540,302.21	11,028.00	2,551,330.21
二、累计摊销							
1. 期初余额					74,326.32	11,028.00	85,354.32
2. 本期增加金额					58,189.00		58,189.00
1) 计提					58,189.00		58,189.00
3. 本期减少金额							
1) 处置							
4. 期末余额					132,515.32	11,028.00	143,543.32
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				2,000,000.00	407,786.89		2,407,786.89

2. 期初 账面价值				2,000,000. 00	418,921.27		2,418,921. 27
---------------	--	--	--	------------------	------------	--	------------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

无。

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京精彩时间文化传媒有限公司	177,651,626.69					177,651,626.69
西安永兴坊文商旅策划运营有限公司	72,649,059.72					72,649,059.72
合计	250,300,686.41					250,300,686.41

### (2) 商誉减值准备

无。

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

资产组或资产组组合发生变化

无。

其他说明

无。

### (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  
无。

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  
无。

### (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

西安永兴坊文旅策划运营有限公司承诺业绩以年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的税后净利润为准。相关业绩承诺完成情况将在年度报告中进行详细披露。

## 16、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	10,138,629.01	36,858.40	1,500,793.93		8,674,693.48
合计	10,138,629.01	36,858.40	1,500,793.93		8,674,693.48

其他说明

无。

## 17、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	12,366,946.77	3,091,736.69	13,341,214.33	3,335,303.58
租赁负债	62,787,989.30	15,085,794.59	82,429,324.30	19,922,160.10
信用减值准备	200,039,581.80	49,553,824.26	173,136,084.51	42,880,569.34
合计	275,194,517.87	67,731,355.54	268,906,623.14	66,138,033.02

### (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
使用权资产	58,576,749.37	14,088,708.24	77,596,414.58	18,767,853.94
合计	58,576,749.37	14,088,708.24	77,596,414.58	18,767,853.94

## (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		67,731,355.54		66,138,033.02
递延所得税负债		14,088,708.24		18,767,853.94

## (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	91,026,441.50	91,135,346.73
可抵扣亏损	2,612,376,690.53	2,510,085,587.39
合计	2,703,403,132.03	2,601,220,934.12

## (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
2024	2,090,036,198.28	2,136,063,534.33	
2025	95,617,894.25	95,617,894.25	
2026	16,286,406.44	22,001,672.76	
2027	56,510,850.14	57,597,770.97	
2028	196,605,851.49	198,804,715.08	
2029	157,319,489.93		
合计	2,612,376,690.53	2,510,085,587.39	

其他说明

无。

## 18、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
软件预付款	597,029.70		597,029.70	336,000.00		336,000.00
预付设备款				140,125.30		140,125.30
合计	597,029.70		597,029.70	476,125.30		476,125.30

其他说明：

无。

## 19、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	576,802.17	576,802.17	冻结	诉讼纠纷, 账户被冻结	576,802.17	576,802.17	冻结	诉讼纠纷, 账户被冻结
合计	576,802.17	576,802.17			576,802.17	576,802.17		

其他说明:

无。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付业务款	2,537,108.19	3,056,305.76
合计	2,537,108.19	3,056,305.76

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	309,650,990.42	281,299,710.26
合计	309,650,990.42	281,299,710.26

### (1) 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
项目投资款及分账款	203,593,376.63	193,035,545.03
保理款	45,290,441.24	22,299,375.62
项目制作费及发行费	34,519,435.13	46,975,733.32
股权投资款	14,000,000.00	
应付费用款	5,595,452.96	4,179,930.96
应付押金保证金	2,854,870.49	8,557,902.21
其他	3,797,413.97	2,004,747.84
暂存款		4,246,475.28
合计	309,650,990.42	281,299,710.26

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	55,125.00	55,125.00
预收项目款	1,080,000.00	1,080,000.00
合计	1,135,125.00	1,135,125.00

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无。

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收业务款	294,066,069.63	234,467,438.57
合计	294,066,069.63	234,467,438.57

账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

## 24、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	9,818,713.44	34,976,822.94	41,442,639.41	3,352,896.97
二、离职后福利-设定提存计划	534,761.07	3,430,521.49	3,427,933.79	537,348.77
三、辞退福利		657,141.77	657,141.77	
合计	10,353,474.51	39,064,486.20	45,527,714.97	3,890,245.74

### (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	9,351,656.43	30,182,597.19	36,645,565.76	2,888,687.86
2、职工福利费		604,165.45	604,165.45	
3、社会保险费	313,044.65	2,053,611.70	2,052,010.25	314,646.10
其中：医疗保险费	305,664.30	1,999,453.86	1,997,300.90	307,817.26

费	工伤保险	5,908.03	52,327.92	52,351.43	5,884.52
费	生育保险	1,472.32	1,829.92	2,357.92	944.32
4、	住房公积金		2,136,448.60	2,133,173.60	3,275.00
5、	工会经费和职工教育经费	154,012.36		7,724.35	146,288.01
合计		9,818,713.44	34,976,822.94	41,442,639.41	3,352,896.97

### (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	514,326.84	3,325,989.19	3,323,475.07	516,840.96
2、失业保险费	20,434.23	104,532.30	104,458.72	20,507.81
合计	534,761.07	3,430,521.49	3,427,933.79	537,348.77

其他说明：

无。

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,174,680.82	21,192,993.72
企业所得税	2,112,051.97	6,244,209.16
个人所得税	7,757,166.82	374,364.58
城市维护建设税	1,302,832.97	1,313,455.12
教育费附加	598,723.27	602,014.43
地方教育费及附加	369,849.99	374,423.95
文化事业建设费	45,635.18	88,619.68
印花税	66,291.84	149,412.93
房产税	271,648.06	89,070.73
其他	7,303.68	7,303.68
合计	41,706,184.60	30,435,867.98

其他说明

无。

## 26、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	31,527,733.55	30,898,138.02
合计	31,527,733.55	30,898,138.02

其他说明：

无。

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	726,111.82	29,152.41
合计	726,111.82	29,152.41

短期应付债券的增减变动：

无。

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	43,668,872.21	43,105,203.43
其中：一年内到期的非流动负债	-31,527,733.55	-30,898,138.02
合计	12,141,138.66	12,207,065.41

其他说明

无。

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,250,000.00	18,694,737.10	3,550,000.00	34,394,737.10	项目尚未验收
合计	19,250,000.00	18,694,737.10	3,550,000.00	34,394,737.10	

其他说明：

无。

## 30、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	941,889,651.00						941,889,651.00

其他说明：

无。

## 31、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）	4,946,847,851.91		2,097,389.53	4,944,750,462.38
其他资本公积	202,424.01			202,424.01

合计	4,947,050,275.92		2,097,389.53	4,944,952,886.39
----	------------------	--	--------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价变动情况如下：

- ①本年度母公司百纳千成购买少数股东股权减少股本溢价 1,870,974.44 元；  
②本年度结算 2021 年度股份支付律师费用，减少股本溢价 226,415.09 元。

### 32、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	33,769,220.36			33,769,220.36
合计	33,769,220.36			33,769,220.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 33、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	-2,323,499,189.41	-2,101,991,816.18
调整后期初未分配利润	-2,323,499,189.41	-2,101,991,816.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,527,909.58	-185,912,219.03
其他	-33,153,015.59	-35,595,154.20
期末未分配利润	-2,386,180,114.58	-2,323,499,189.41

调整期初未分配利润明细：

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

### 34、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	251,655,917.94	288,877,799.23	113,456,552.55	94,812,678.62
其他业务	2,759,126.34	4,228,409.47	1,654,379.63	4,532,691.18
合计	254,415,044.28	293,106,208.70	115,110,932.18	99,345,369.80

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合	剧集	电影	营销	文商旅	其他	合计

同分类	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	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	81,447,590.96	127,706,465.60	54,829,077.92	79,113,260.92	97,254,622.26	77,614,507.69	18,124,626.80	4,443,565.02	2,759,126.34	4,228,409.47	254,415,044.28	293,106,208.70
其中：												
主营业务收入	81,447,590.96	127,706,465.60	54,829,077.92	79,113,260.92	97,254,622.26	77,614,507.69	18,124,626.80	4,443,565.02			251,655,917.94	288,877,799.23
其他业务收入									2,759,126.34	4,228,409.47	2,759,126.34	4,228,409.47
按经营地区分类	81,447,590.96	127,706,465.60	54,829,077.92	79,113,260.92	97,254,622.26	77,614,507.69	18,124,626.80	4,443,565.02	2,759,126.34	4,228,409.47	254,415,044.28	293,106,208.70
其中：												
国内	80,841,753.46	127,630,681.90	54,829,077.92	79,113,260.92	97,254,622.26	77,614,507.69	18,124,626.80	4,443,565.02	2,759,126.34	4,228,409.47	253,809,206.78	293,030,425.00
海外	605,837.50	75,783.70									605,837.50	75,783.70
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	81,447,590.96	127,706,465.60	54,829,077.92	79,113,260.92	97,254,622.26	77,614,507.69	18,124,626.80	4,443,565.02	2,759,126.34	4,228,409.47	254,415,044.28	293,106,208.70

与履约义务相关的信息：

无。

其他说明

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，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确定。

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 294,066,069.63 元，其中，261,558,114.02 元预计将于 2024 年度确认收入，24,979,849.56 元预计将于 2025 年度确认收入，7,528,106.05 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

无。

### 35、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	119,697.05	205,351.73
教育费附加	51,502.47	90,245.85
房产税	469,329.21	632,355.61
土地使用税		2,255.72
车船使用税	5,773.50	5,062.50
印花税	113,281.78	129,918.93
地方教育费附加	34,334.99	58,865.92
文化事业建设费	298,440.86	586,291.59
合计	1,092,359.86	1,710,347.85

其他说明：

无。

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,330,610.31	15,815,951.88
折旧及摊销	7,405,127.46	12,803,832.94
日常办公费	2,774,107.16	2,378,251.48
租赁费	2,675,158.66	2,481,728.26
审计、评估费	2,010,599.27	2,245,198.24
业务招待费	1,897,132.29	1,956,307.61
导演服务费	943,396.23	1,886,792.46
物业管理费	812,196.84	1,065,746.73



差旅费	682,527.97	975,814.63
咨询费	284,405.40	239,813.63
诉讼、律师费	150,121.15	1,157,001.25
股份支付		1,090,045.83
前期项目费		61,833.18
其他	39,682.47	52,685.75
合计	36,005,065.21	44,211,003.87

其他说明

无。

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,605,235.63	13,184,795.31
租赁费	3,009,951.31	2,584,664.07
宣传及推广费	1,163,300.86	3,446,287.50
业务招待费	1,149,178.90	942,127.90
折旧及摊销	507,951.98	809,495.14
日常办公费	457,137.97	1,546,679.83
差旅费	401,692.75	636,980.32
物业管理费	20,637.72	121,326.48
股份支付		5,063,150.00
其他		3,773.58
合计	20,315,087.12	28,339,280.13

其他说明：

无。

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,161,136.15	3,163,637.43
减：利息收入	3,027,399.09	8,756,419.49
汇兑损益		9,482.59
其他（手续费）	29,501.29	37,196.78
合计	163,238.35	-5,546,102.69

其他说明

无。

### 39、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
文化产业发展专项资金	5,251,886.79	70,000.00
三代手续费返还	701,859.47	533,582.52
宣传文化引导基金	300,000.00	1,556,603.78
企业发展扶持资金	7,091.54	
税款减免	0.50	84,432.74

稳岗补贴、留工培训补助		3,000.00
合计	6,260,838.30	2,247,619.04

#### 40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-6,352,493.19	2,430,074.13
合计	-6,352,493.19	2,430,074.13

其他说明：

无。

#### 41、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	-726,611.02	-102,014.14
处置长期股权投资产生的投资收益	949,222.57	1,887,957.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,081,147.16	8,532,428.05
合计	21,303,758.71	10,318,371.19

其他说明

无。

#### 42、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	-28,157,710.28	-17,668,638.30
其他应收款坏账损失	-268,604.61	-136,027.69
长期应收款坏账损失		3,407,591.58
合计	-28,426,314.89	-14,397,074.41

其他说明

无。

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,002,238.90	
合计	-4,002,238.90	

其他说明：

无。

## 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	485.57	-115,860.70
使用权资产处置利得或损失		-236,718.34
合计	485.57	-352,579.04

## 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿金、违约金收入	1,826,045.93	17,268.71	1,826,045.93
非流动资产毁损报废利得	908.00	24,913.45	908.00
无需支付的应付款项	752.95	25.70	752.95
其他	2,625.00	3,935.00	2,625.00
合计	1,830,331.88	46,142.86	1,830,331.88

其他说明：

无。

## 46、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
非流动资产毁损报废损失	6,892.74	7,003.51	6,892.74
补偿款、违约金及罚款支出	3,744.98	2,710,223.02	3,744.98
其他	2.00	0.01	2.00
合计	10,639.72	2,717,226.54	10,639.72

其他说明：

无。

## 47、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	2,694,475.15	1,109,755.91
递延所得税费用	-6,277,028.07	-3,366,494.09
合计	-3,582,552.92	-2,256,738.18

## (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	-105,663,187.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-26,415,796.80
子公司适用不同税率的影响	-133,611.30
调整以前期间所得税的影响	-173,781.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	771,558.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,672,112.20
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	35,523,529.53
权益法核算的合营企业和联营企业损益	174,139.60
其他	-1,656,478.76
所得税费用	-3,582,552.92

其他说明：

无。

#### 48、其他综合收益

详见附注

#### 49、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
往来款	38,268,892.31	106,011,851.44
补贴及其他利得	19,449,243.55	531,832.33
利息收入	2,775,560.51	8,209,919.16
冻结资金解冻		38,369,213.04
合计	60,493,696.37	153,122,815.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

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
付现费用	21,310,532.21	30,372,219.98
往来款	15,050,709.72	25,811,031.79
补偿款、违约金	100.98	636,532.30
冻结资金		891,959.43
合计	36,361,342.91	57,711,743.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

无。

收到的重要的与投资活动有关的现金

无。

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的现金净额	958,452.55	8,631,642.06
合计	958,452.55	8,631,642.06

支付的重要的与投资活动有关的现金

无。

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁相关费用	359,876.70	19,598,575.05
向特定对象发行股票相关费用		43,068.13
合计	359,876.70	19,641,643.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

无。

## (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

无。

## 50、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	-102,080,634.28	-53,116,901.37
加：资产减值准备	32,428,553.79	14,397,074.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,863,081.63	4,595,768.03
使用权资产折旧	23,939,477.04	25,504,404.22
无形资产摊销	58,189.00	52,685.64
长期待摊费用摊销	1,500,793.93	5,108,906.62
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）	-485.57	3,047,593.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,984.74	7,003.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,352,493.19	-2,430,074.13
财务费用（收益以“－”号填列）	2,380,513.46	2,926,710.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,303,758.71	-10,318,371.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,593,322.52	5,451,137.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,679,145.70	-8,769,204.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,864,255.42	-393,234,559.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-227,197,846.41	53,565,255.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	93,769,212.26	214,919,717.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-202,421,149.57	-138,292,853.25
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	309,398,508.73	549,546,967.35
减：现金的期初余额	474,056,250.44	1,533,441,193.74
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	-164,657,741.71	-983,894,226.39

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：	
重庆在调品牌管理有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	958,151.70
其中：	
重庆在调品牌管理有限公司	958,151.70
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-958,150.70

其他说明：

无。

## (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	309,398,508.73	474,056,250.44
可随时用于支付的银行存款	309,172,523.27	473,895,735.22
可随时用于支付的其他货币资金	225,985.46	160,515.22
三、期末现金及现金等价物余额	309,398,508.73	474,056,250.44

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的
----	------	------	--------------

			理由
银行存款应计利息	1,061,363.00	809,529.84	不能随时用来支付的银行存款
诉讼冻结资金	576,802.17	576,802.17	不能随时用来支付的银行存款
合计	1,638,165.17	1,386,332.01	

其他说明：

无。

### (7) 其他重大活动说明

无。

## 51、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：

无。

## 52、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

项 目	本期发生额
短期租赁	5,581,674.81
低价值租赁	105,160.79
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	5,686,835.60

涉及售后租回交易的情况

无。

### (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
房产租赁	2,586,231.67	
合计	2,586,231.67	



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

无。

### (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

## 53、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

无。

#### (2) 合并成本及商誉

无。

合并成本公允价值的确定方法：

无。

或有对价及其变动的说明

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

**(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**

无。

**(6) 其他说明**

无。

## 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**

无。

**(2) 合并成本**

无。

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无。

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

### 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合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
重庆在调品牌管理有限公司	1.00	27.50%	转让	2024年02月05日	完成交割	955,286.27	27.50%				不适用	

其他说明：

无。

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：

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
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	注销	优化资产结构
重庆在调品牌管理有限公司	出售股权	优化资产结构
大江美之（佛山）影视有限公司	新设子公司	拓展新业务
大江美之（上海）影业有限公司	新设子公司	拓展新业务
广州百纳千成影视有限公司	新设子公司	拓展新业务
佛山百纳千成影视有限公司	新设子公司	拓展新业务
上海精彩时间文化传媒有限公司	新设子公司	拓展新业务

广州精彩纷呈文化传媒有限公司	新设子公司	拓展新业务
天津精彩纷呈文化传媒有限公司	购买股权	拓展新业务
上海百纳星河影视发行有限公司	新设子公司	拓展新业务
广东百纳星河电影发行有限公司	新设子公司	拓展新业务

## 6、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
东阳百纳	3,000,000.00	东阳市	东阳市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
天津百纳	30,000,000.00	天津市	天津市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
喀什百纳	30,000,000.00	喀什市	喀什市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
广州百纳	20,500,000.00	广州市	广州市	咨询策划		100.00%	设立
上海美纳	10,000,000.00	上海市	上海市	影视剧制作、发行	60.00%		设立
万纳光璟	1,000,000.00	东阳市	东阳市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
上海百纳	30,000,000.00	上海市	上海市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
千成万象	10,000,000.00	北京市	北京市	图书版权营销		51.00%	设立
百纳荟聚	10,000,000.00	深圳市	深圳市	影视剧投资策划	100.00%		设立
百纳京华	100,000,000.00	北京市	北京市	内容营销	100.00%		设立
百纳星辰	10,000,000.00	北京市	北京市	销售商品		100.00%	设立
泉州千成怡悦	3,000,000.00	泉州市	泉州市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
厦门千成怡悦	3,000,000.00	厦门市	厦门市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
百纳荟萃	50,000,000.00	北京市	北京市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
东方美之	5,000,000.00	北京市	北京市	影视剧制作、发行		60.00%	设立
华美佰纳	10,000,000.00	东阳市	东阳市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
扬州美之	3,000,000.00	扬州市	扬州市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
东阳美之	3,000,000.00	东阳市	东阳市	影视剧制		100.00%	设立

	00			作、发行			
佛山美之	3,000,000.00	佛山市	佛山市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
上海美之	3,000,000.00	上海市	上海市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
缤纷异彩	2,000,000.00	东阳市	东阳市	影视剧制作、发行		51.00%	购买股权
宁波丝足鲈	10,000,000.00	宁波市	宁波市	销售商品		99.00%	设立
北京友光	3,000,000.00	北京市	北京市	影视剧制作、发行		51.00%	购买股权
上海拾光	3,000,000.00	上海市	上海市	影视剧制作、发行		100.00%	购买股权
惠州友光	1,000,000.00	惠州市	惠州市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
宁波荟萃	5,000,000.00	宁波市	宁波市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
深圳启玲	1,000,000.00	深圳市	深圳市	影视剧制作、发行		100.00%	购买股权
东阳启玲	1,000,000.00	东阳市	东阳市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
百纳凯旋	3,000,000.00	福州市	福州市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
百纳源泉	10,000,000.00	北京市	北京市	影视剧制作、发行	55.00%		设立
佛山百纳	10,000,000.00	佛山市	佛山市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
北京精彩	40,740,741.00	北京市	北京市	影视剧制作、发行	51.0004%		购买股权
广东精彩	5,000,000.00	深圳市	深圳市	影视剧制作、发行		100.00%	购买股权
海南精彩	10,000,000.00	海口市	海口市	影视剧制作、发行		100.00%	购买股权
雄英年少	3,000,000.00	海口市	海口市	影视剧制作、发行		51.00%	购买股权
沉浸互娱	3,000,000.00	北京市	北京市	娱乐业		100.00%	购买股权
觉醒时间	100,000.00	北京市	北京市	文艺创作		67.00%	设立
新疆精彩	5,000,000.00	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	电影制作、发行		100.00%	设立
四川精彩	5,000,000.00	成都市	成都市	电影制作、发行		100.00%	设立
上海精彩	1,000,000.00	上海市	上海市	电影制作、发行		100.00%	设立
广州精彩	500,000.00	广州市	广州市	电影制作、发行		100.00%	设立
天津精彩	500,000.00	天津市	天津市	电影制作、发行		100.00%	购买股权
永兴坊文商旅	10,000,000.00	西安市	西安市	旅游开发项目策划咨询	60.00%		购买股权
上海百纳星河	10,000,000.00	上海市	上海市	电影制作、发行		100.00%	设立
广东百纳星河	22,000,000.00	广州市	广州市	电视制作、发行		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (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
宁波丝足鲈	1.00%	3,019,248.34		341,145.58
东方美之	40.00%	1,833,642.23		-13,672,290.44

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## (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
宁波丝足鲈	106,059,286.96	554,803.42	106,614,090.38	72,595,123.73		72,595,123.73	110,008,678.49	410,440.62	110,419,119.11	86,428,371.83		86,428,371.83
东方美之	306,357,581.74	6,052,947.43	312,410,529.17	153,285,185.17	10,000.00	163,285,185.17	274,230,143.74	5,756,557.61	279,986,701.35	135,445,462.93		135,445,462.93

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
宁波丝足鲈	64,806,888.29	10,028,219.37	10,028,219.37	24,604,634.49	47,223,157.45	3,182,050.38	3,182,050.38	12,454,445.20
东方美之	30,036,420.71	4,584,105.58	4,584,105.58	-34,445,59	1,132,075.44	-	-	-

				6.12		.79	.79	5.66
--	--	--	--	------	--	-----	-----	------

其他说明：

无。

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### (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

无。

其他说明：

无。

## 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

1) 本公司三级子公司东方美之原持有华美佰纳 60.00% 股权，2023 年 12 月，北京汇光通成文化传播合伙企业（有限合伙）与东方美之签订股权转让协议，转让华美佰纳 40.00% 股权。该股权交易完成后，本公司三级子公司东方美之持有华美佰纳 100.00% 股权，未导致本公司丧失对华美佰纳的控制权。截至 2024 年 6 月 30 日，上述股权转让已完成工商变更，上述交易导致少数股东权益增加 2,649,756.02 元，资本公积减少 1,059,902.41 元，未分配利润减少 1,589,853.61 元。

2) 本公司原持有上海美纳 51.00% 股权，2023 年 10 月，上海钰煜企业管理合伙企业（有限合伙）与本公司签订股权转让协议，转让上海美纳 9.00% 股权。该股权交易完成后，本公司持有上海美纳 60.00% 股权，未导致本公司丧失对上海美纳的控制权。截至 2024 年 6 月 30 日，上述股权转让已完成工商变更，上述交易导致少数股东权益增加 970,974.44 元，资本公积减少 1,870,974.44 元。

3) 本公司二级子公司百纳荟萃原持有宁波丝足鲈 76.00% 股权，2024 年 5 月，宁学亮与宁波荟萃签订股权转让协议，向宁波荟萃转让宁波丝足鲈 23.00% 股权。该股权交易完成后，本公司二级子公司百纳荟萃持有宁波丝足鲈 99.00% 股权，未导致本公司丧失对宁波丝足鲈的控制权。截至 2024 年 6 月 30 日，上述股权转让已完成工商变更，上述交易导致少数股东权益减少 8,436,838.02 元，未分配利润减少 31,563,161.98 元。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	华美佰纳	上海美纳	宁波丝足鲈
购买成本/处置对价		900,000.00	40,000,000.00
--现金		900,000.00	40,000,000.00
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计		900,000.00	40,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,649,756.02	-970,974.44	8,436,838.02
差额	2,649,756.02	1,870,974.44	31,563,161.98

其中：调整资本公积	1,059,902.41	1,870,974.44	
调整盈余公积			
调整未分配利润	1,589,853.61		31,563,161.98

其他说明

无。

### 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

无。

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	32,310,519.62	24,224,220.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-720,546.32	-102,014.14
--综合收益总额	-720,546.32	-102,014.14

其他说明

无。

#### (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

无。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
东阳风影者文化传媒有限公司	2,603,362.85	16,673.45	2,620,036.30



其他说明

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

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：

无。

6、其他

无。

十、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

应收款项的期末余额：2,000,000.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	19,250,000.00	18,694,737.10		3,550,000.00		34,394,737.10	与收益相关

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	5,557,091.54	1,629,603.78

其他说明

无。

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款以及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

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

##### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，本公司基于对第三方的财务状况、信用记录等因素进行综合评估，与经认可的、信誉良好的第三方进行交易；为降低信用风险，本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等，执行催收、诉讼及其他监控程序以确保最大可能回收到期债权。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.92%（2023 年：64.36%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 62.78%（2023 年：66.80%）。

##### （2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 40,000.00 万元（2023 年 12 月 31 日：40,000.00 万元）。

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

项目	2024.6.30				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
金融负债：					-
应付账款	2,537,108.19				2,537,108.19
其他应付款	309,650,990.42				309,650,990.42
一年内到期的非流动负债	31,527,733.55				31,527,733.55
其他流动负债（不含递延收益）	726,111.82				726,111.82
租赁负债		10,672,629.04	888,252.54	580,257.08	12,141,138.66
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>344,441,943.98</b>	<b>10,672,629.04</b>	<b>888,252.54</b>	<b>580,257.08</b>	<b>356,583,082.64</b>

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2023.12.31				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
金融负债：					-
应付账款	3,056,305.76				3,056,305.76
其他应付款	281,299,710.26				281,299,710.26
一年内到期的非流动负债	30,898,138.02				30,898,138.02
其他流动负债（不含递延收益）	29,152.41				29,152.41
租赁负债		10,334,563.43	796,993.21	1,075,508.77	12,207,065.41
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>315,283,306.45</b>	<b>10,334,563.43</b>	<b>796,993.21</b>	<b>1,075,508.77</b>	<b>327,490,371.86</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### （1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

#### （3）汇率风险

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

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

### 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 17.24%（2023 年 12 月 31 日：14.70%）。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		324,134,185.42	376,396,558.35	700,530,743.77
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		324,134,185.42	376,396,558.35	700,530,743.77
（1）债务工具投资		324,134,185.42	376,396,558.35	700,530,743.77
（三）其他权益工具			77,475,000.00	77,475,000.00

投资				
持续以公允价值计量的资产总额		324,134,185.42	453,871,558.35	778,005,743.77
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

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：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

## 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

没有在活跃市场买卖的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可观察市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。如计算金融工具的公允价值所需的所有重大输入为可观察数据，则该金融工具列入第二级。

## 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

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

## 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

无。

## 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

无。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 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

无。

## 9、其他

无。

## 十三、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	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
盈峰集团有限公司	广东省佛山市	投资	445,000.00 万元	26.76%	26.76%

本企业的母公司情况的说明

盈峰集团，持有本公司 26.76% 股份，为本公司的控股股东，基本情况如下：

注册地址：广东省佛山市顺德区北滘镇君兰社区美和路 8 号盈峰商务中心 24 楼 2406

法定代表人：何剑锋

注册资本：445,000.00 万人民币

成立日期：2002 年 04 月 19 日

经营范围：对各类行业进行投资；投资管理、投资咨询、资产管理；企业管理、咨询服务；国内商业、物资供销业；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；计算机信息服务、软件服务。开发、研制：日用电器，电子产品，电子元器件，耐高温冷媒绝缘漆包线，通风机，空调设备，环保设备，制冷、速冻设备；承接环境工程；利用粉末冶金技术开发研制各类硬质合金、新型合金、铸锻制品制造：精密、精冲模具。（生产制造类项目由分公司经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本企业最终控制方是何剑锋。

其他说明：

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
东阳风影者文化传媒有限公司	联营企业
东阳百纳梦想文化传媒有限公司	联营企业

其他说明

无。

## 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
盈峰集团有限公司	同一实际控制人
广州华艺国际拍卖有限公司	同一实际控制人
深圳市盈峰智慧科技有限公司	同一实际控制人
广东盈峰科技有限公司	同一实际控制人
广州盈峰云科技有限公司	同一实际控制人
顾家家居(曲水)有限公司	同一实际控制人
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
广东天元建筑设计有限公司宁波分公司	实际控制人直系亲属控制的法人
芜湖安得智联科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
中国华录集团有限公司	与持有上市公司 5% 以上股份的股东为同一控制人的法人
北京易华录信息技术股份有限公司	与持有上市公司 5% 以上股份的股东为同一控制人的法人
中国华录信息产业有限公司	与持有上市公司 5% 以上股份的股东为同一控制人的法人

公司董事及管理层成员	关键管理人员
------------	--------

其他说明

无。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
芜湖安得智联科技有限公司	仓储及配送服务	2,418,030.32		否	2,800,503.55
广州华艺国际拍卖有限公司	采购商品	282,794.00		否	321,020.00
盈峰集团有限公司	技术服务	254,623.50		否	
深圳市盈峰智慧科技有限公司	租赁服务	117,432.76		否	85,279.07
盈峰集团有限公司	租赁服务	1,783.02		否	
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	采购商品			否	715,458.94
东阳风影者文化传媒有限公司	影视剧制作服务			否	283,018.86
海南盈峰数智科技有限公司	接受技术服务			否	53,705.67
中国华录集团有限公司	租赁服务			否	36,546.84

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
顾家家居(曲水)有限公司	广告营销	356,603.77	
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	直播营销		590,192.99
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	电影 IP 授权		518,867.92
长沙中联重科环境产业有限公司	直播营销		204,551.64
广东盈峰普惠互联小额贷款股份有限公司	直播营销		31,545.14
广州华艺国际拍卖有限公司	直播营销		11,235.41
宁波盈峰融资租赁有限公司	直播营销		9,936.28
长沙中联重科环境产业有限公司(城服)	直播营销		8,475.47
仙桃盈和环保有限公司	直播营销		6,342.16
深圳前海盈峰商业保理有限公司	直播营销		5,707.96
盈峰集团有限公司	直播营销		4,184.07
长沙中联重科环境产业有限	直播营销		2,283.19

公司深圳龙城分公司			
佛山市顺德区盈合城市环境服务有限公司	直播营销		1,141.60
广东盈峰科技有限公司	直播营销		380.53

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无。

本公司委托管理/出包情况表：

无。

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国华录集团有限公司	办公场所租赁		36,546.84				37,926.80				
北京易华录信息技术股份有限公司	办公场所租赁	16,123.64	16,123.62			17,574.76	17,574.76				
深圳市盈峰智慧科技有限公司	办公场所租赁	29,714.28				20,800.00	54,867.00		6,180.16		

关联租赁情况说明

无。

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海华录百纳文化传媒有限公司	400,000,000.00	2023年09月26日	2024年09月25日	否

关联担保情况说明

无。

**(5) 关联方资金拆借**

无。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,079,079.56	3,655,709.35

**(8) 其他关联交易**

无。

**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	东阳风影者文化传媒有限公司	4,520,000.04	756,648.00	4,520,000.04	755,308.00
其他应收款	芜湖安得智联科技有限公司	366,794.64	3,667.95	366,794.64	3,667.95
其他应收款	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司			11,492.59	114.93
预付账款	东阳百纳梦想文化传媒有限公司	2,323,112.00		2,323,112.00	
预付账款	东阳风影者文化传媒有限公司	943,396.20		943,396.20	
预付账款	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	274,610.63		274,610.63	
预付账款	广州华艺国际拍卖有限公司	89,988.00		13,433.00	
预付账款	深圳市盈峰智慧	58,476.00			



	科技有限公司			
预付账款	盈峰集团有限公司	35,286.00		

**(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
其他应付款	广州盈峰云科技有限公司	535,297.17	551,866.98
其他应付款	中国华录集团有限公司	40,556.33	40,556.33
其他应付款	盈峰集团有限公司	1,890.00	
应付账款	芜湖安得智联科技有限公司	406,350.25	526,218.28
合同负债	佛山市顺德区美的酒店管理 有限公司		39,622.66

**7、关联方承诺**

无。

**8、其他**

无。

**十四、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**

无。

**6、其他**

无。

## 十五、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  
无。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

#### (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

无。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十七、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

(2) 报告分部的财务信息

无。

(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。

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 8、其他

无。

## 十八、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）	256,513,853.96	119,366,157.47
1 至 2 年	77,529,410.60	120,186,861.22
2 至 3 年	72,318,583.64	145,130,500.00
3 年以上	460,490,613.76	402,041,783.71
3 至 4 年	73,630,500.00	84,000.00
4 至 5 年	984,000.00	3,500,000.00
5 年以上	385,876,113.76	398,457,783.71
合计	866,852,461.96	786,725,302.40

## (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	348,259,772.06	40.18%	348,259,772.06	100.00%		363,441,442.01	46.20%	363,441,442.01	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	518,592,689.90	59.82%	89,075,499.02	17.18%	429,517,190.88	423,283,860.39	53.80%	78,443,637.75	18.53%	344,840,222.64
其中：										
应收一般客户	407,857,950.82	47.05%	89,075,499.02	21.84%	318,782,451.80	423,172,927.12	53.79%	78,443,637.75	18.54%	344,729,289.37
关联方组合	110,734,739.08	12.77%		0.00%	110,734,739.08	110,933,927.27	0.01%		0.00%	110,933,927.27
合计	866,852,461.96	100.00%	437,335,271.08	50.45%	429,517,190.88	786,725,302.40	100.00%	441,885,079.76	56.17%	344,840,222.64

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备：348,259,772.06 元，分客户情况如下：

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
客户一	344,146,694.97	344,146,694.97	344,146,694.97	344,146,694.97	100.00%	款项收回存在风险
客户三	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户四	1,670,000.00	1,670,000.00	1,670,000.00	1,670,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户六	43,077.09	43,077.09	43,077.09	43,077.09	100.00%	款项收回存在风险
客户七	15,181,669.95	15,181,669.95				款项收回存在风险
合计	363,441,442.01	363,441,442.01	348,259,772.06	348,259,772.06		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备：89,075,499.02 元，按账龄情况分组如下：

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	256,513,853.96	5,847,608.94	2.28%
1-2 年	77,529,410.60	7,782,149.58	10.04%
2-3 年	72,318,583.64	12,101,346.00	16.73%
3-4 年	73,630,500.00	25,093,274.40	34.08%
4-5 年	984,000.00	634,778.40	64.51%
5 年以上	37,616,341.70	37,616,341.70	100.00%
合计	518,592,689.90	89,075,499.02	

确定该组合依据的说明：

无。

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	
按单项计提的坏账准备	363,441,442.01			15,181,669.95		348,259,772.06
按组合计提的坏账准备	78,443,637.75	15,684,607.30	5,052,746.03			89,075,499.02
合计	441,885,079.76	15,684,607.30	5,052,746.03	15,181,669.95		437,335,271.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,181,669.95

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户七	项目款	15,181,669.95	客户公司注销	内部审批	否
合计		15,181,669.95			

应收账款核销说明：

无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	344,146,694.97		344,146,694.97	39.70%	344,146,694.97
子公司一	107,100,000.00		107,100,000.00	12.36%	
客户八	73,630,500.00		73,630,500.00	8.49%	25,093,274.40
客户九	69,500,000.00		69,500,000.00	8.02%	11,634,300.00
客户十	65,000,000.00		65,000,000.00	7.50%	6,526,000.00
合计	659,377,194.97		659,377,194.97	76.07%	387,400,269.37

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,485,312,950.79	1,272,467,295.47
合计	1,485,312,950.79	1,272,467,295.47

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,490,117,390.57	1,277,495,804.29
备用金	354,326.52	92,000.00
押金保证金	176,300.00	21,592.59
其他	424,211.72	424,211.72
合计	1,491,072,228.81	1,278,033,608.60

## 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）	465,305,948.17	643,433,929.45
1 至 2 年	766,335,547.82	489,535,935.17
2 至 3 年	147,514,689.82	113,127,755.73
3 年以上	111,916,043.00	31,935,988.25
3 至 4 年	89,726,298.65	9,746,243.90
4 至 5 年		8,300,000.00
5 年以上	22,189,744.35	13,889,744.35
合计	1,491,072,228.81	1,278,033,608.60

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	1,491,072,228.81	100.00%	5,759,278.02	0.39%	1,485,312,950.79	1,278,033,608.60	100.00%	5,566,313.13	0.44%	1,272,467,295.47
其中：										
关联方组合	1,478,946,537.41	99.19%		0.00%	1,478,946,537.41	1,269,454,516.15	99.33%		0.00%	1,269,454,516.15
应收其他款项	11,595,064.88	0.78%	5,757,515.02	49.65%	5,837,549.86	8,465,499.86	0.66%	5,566,097.20	65.75%	2,899,402.66
应收备用金	354,326.52	0.02%		0.00%	354,326.52	92,000.00	0.01%			92,000.00
应收押金保证金	176,300.00	0.01%	1,763.00	1.00%	174,537.00	21,592.59	0.00%	215.93	1.00%	21,376.66
合计	1,491,072,228.81	100.00%	5,759,278.02	0.39%	1,485,312,950.79	1,278,033,608.60	100.00%	5,566,313.13	0.44%	1,272,467,295.47

按组合计提坏账准备类别名称：5,759,278.02 元，按账龄情况分组如下：

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	465,305,948.17	126,610.37	0.03%
1-2 年	766,335,547.82	311,240.00	0.04%
2-3 年	147,514,689.82	3,348.00	0.00%
3-4 年	89,726,298.65		0.00%
5 年以上	22,189,744.35	5,318,079.65	23.97%
合计	1,491,072,228.81	5,759,278.02	

确定该组合依据的说明：

无。

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	45,425.48	5,520,887.65		5,566,313.13
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-44,110.00	44,110.00		
本期计提	126,501.64	67,670.00		194,171.64
本期转回	114.93	1,091.82		1,206.75
2024 年 6 月 30 日余额	127,702.19	5,631,575.83		5,759,278.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

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	
按组合计提的坏账准备	5,566,313.13	194,171.64	1,206.75			5,759,278.02
合计	5,566,313.13	194,171.64	1,206.75			5,759,278.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
子公司二	往来款	253,560,000.00	1 年以内, 1-2	17.01%	



			年, 2-3 年, , 5 年以上		
子公司三	往来款	219,399,945.50	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	14.71%	
子公司四	往来款	195,710,771.61	1 年以内, 1-2 年	13.13%	
子公司五	往来款	191,164,566.95	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	12.82%	
子公司一	往来款	108,720,925.02	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	7.29%	
合计		968,556,209.08		64.96%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

## 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	705,780,686.87		705,780,686.87	788,026,315.20		788,026,315.20
对联营、合营企业投资	8,658,279.55	1,280,971.69	7,377,307.86	8,861,327.53	1,280,971.69	7,580,355.84
合计	714,438,966.42	1,280,971.69	713,157,994.73	796,887,642.73	1,280,971.69	795,606,671.04

## (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		
东阳华录百纳影视有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
百纳影视(天津)有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
上海华录百纳文化发展有限公司	29,722,900.00						29,722,900.00	
喀什百纳影视有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	83,145,628.33			83,145,628.33				
上海美纳	5,100,000		900,000.0				6,000,000	

光璟娱乐有限公司	.00		0				.00	
北京百纳京华文化传媒有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
北京百纳荟萃文化传媒有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
深圳百纳荟聚影视文化投资有限责任公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京精彩时间文化传媒有限公司	357,507,786.87						357,507,786.87	
北京百纳源泉影视传媒有限公司	1,550,000.00						1,550,000.00	
西安永兴坊文商旅策划运营有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00	
合计	788,026,315.20		900,000.00	83,145,628.33			705,780,686.87	

## (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												
新华广联(北京)传媒科技有限公司	7,580,355.84	1,280,971.69			-203,047.98						7,377,307.86	1,280,971.69
小计	7,580,355.84	1,280,971.69			-203,047.98						7,377,307.86	1,280,971.69
合计	7,580,355.84	1,280,971.69			-203,047.98						7,377,307.86	1,280,971.69

	84	69		47.98					86	69
--	----	----	--	-------	--	--	--	--	----	----

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无。

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无。

### (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,373,113.60	124,888,794.92	1,580,390.15	-885,563.73
其他业务	2,729,622.27	4,399,898.19	1,627,406.18	4,532,691.18
合计	166,102,735.87	129,288,693.11	3,207,796.33	3,647,127.45

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	剧集		电影		其他		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	160,221,175.87	121,899,699.44	3,151,937.73	2,989,095.48	2,729,622.27	4,399,898.19	166,102,735.87	129,288,693.11
其中：								
主营业务收入	160,221,175.87	121,899,699.44	3,151,937.73	2,989,095.48			163,373,113.60	124,888,794.92
其他业务收入					2,729,622.27	4,399,898.19	2,729,622.27	4,399,898.19

按经营地区分类	160,221,175 .87	121,899,699 .44	3,151,937 .73	2,989,095 .48	2,729,622 .27	4,399,898 .19	166,102,735 .87	129,288,693 .11
其中：								
国内	159,615,338 .37	121,823,915 .74	3,151,937 .73	2,989,095 .48	2,729,622 .27	4,399,898 .19	165,496,898 .37	129,212,909 .41
海外	605,837.50	75,783.70					605,837.50	75,783.70
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	160,221,175 .87	121,899,699 .44	3,151,937 .73	2,989,095 .48	2,729,622 .27	4,399,898 .19	166,102,735 .87	129,288,693 .11

与履约义务相关的信息：

无。

其他说明

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，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确定。

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 11,820,754.71 元，其中，11,556,603.77 元预计将于 2024 年度确认收入，264,150.94 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

无。

其他说明：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		60,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-203,047.98	14,927.61
处置长期股权投资产生的投资收益	-67,464,504.76	
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,786,903.00	8,224,862.14
合计	-46,880,649.74	68,239,789.75

## 6、其他

无。

## 十九、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	949,708.14	
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）	5,557,091.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,728,653.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,819,692.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,887.29	
减：所得税影响额	281,305.81	
少数股东权益影响额（税后）	2,761,731.57	
合计	20,013,995.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.82%	-0.0313	-0.0313
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.38%	-0.0526	-0.0526

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他

无。