

欢瑞世纪联合股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人赵枳程、主管会计工作负责人周怡及会计机构负责人(会计主管人员)周怡声明：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。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节第十部分“公司面临的风险和应对措施”部分，阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者查阅。

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、环境和社会	19
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	36
第八节 财务报告	37

备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
欢瑞世纪、星美联合、本公司、公司	指	欢瑞世纪联合股份有限公司、星美联合股份有限公司
欢瑞影视	指	欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司
欢瑞联合	指	欢瑞联合（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）
睿嘉天津	指	睿嘉（天津）文化传媒合伙企业（有限合伙）
睿嘉东阳	指	睿嘉（东阳）企业管理合伙企业（有限合伙）
浙江欢瑞	指	浙江欢瑞世纪文化艺术发展有限公司
深圳弘道	指	深圳弘道天瑞投资有限责任公司
弘道晋商	指	北京弘道晋商投资中心（有限合伙）
弘道天华	指	弘道天华（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）
南京顺拓	指	南京顺拓投资管理有限公司
包头龙邦	指	包头市龙邦贸易有限责任公司
霍尔果斯欢瑞	指	霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司
欢瑞投资	指	欢瑞（东阳）投资有限公司
欢瑞科技	指	欢瑞世纪（北京）信息科技有限公司
霍尔果斯欢瑞影视	指	霍尔果斯欢瑞世纪影视有限公司
七娱世纪	指	北京七娱世纪文化传媒有限公司
欢瑞文化	指	欢瑞世纪（北京）文化发展有限公司
东阳烨华	指	东阳烨华影视有限公司
东阳品格	指	东阳品格传媒有限公司
雁荡山曲文	指	温州雁荡山曲文旅游发展有限公司
江西星链	指	江西星链信息技术有限公司
股东会	指	欢瑞世纪联合股份有限公司股东会
董事会	指	欢瑞世纪联合股份有限公司董事会
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	欢瑞世纪	股票代码	000892
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	欢瑞世纪联合股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	欢瑞世纪		
公司的外文名称（如有）	H&R CENTURY UNION CORPORATION		
公司的外文名称缩写（如有）	H&R		
公司的法定代表人	赵枳程		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨帅	洪丹丹
联系地址	北京市朝阳区望京东园四区 1 号楼君康人寿大厦 30 层	
电话	010-65009170	
传真	010-65001540	
电子信箱	hr_board@hrcentury.cn	

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 2025 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 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入（元）	248,026,761.37	198,048,813.63	25.24
归属于上市公司股东的净利润（元）	-143,708,983.16	-6,393,840.94	-2,147.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-141,506,293.81	-21,872,124.38	-546.97
经营活动产生的现金流量净额（元）	-23,706,116.32	-131,135,671.97	81.92
基本每股收益（元/股）	-0.1480	-0.0066	-2,142.42
稀释每股收益（元/股）	-0.1480	-0.0066	-2,142.42
加权平均净资产收益率（%）	-25.52	-0.73	-24.79
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年年度末增减（%）
总资产（元）	1,052,770,419.06	1,398,390,940.19	-24.72
归属于上市公司股东的净资产（元）	505,637,322.01	635,007,036.62	-20.37

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减（%）
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-130,073,839.61	-6,393,840.94	-1,934.36

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）	-31,765.60	主要固定资产处置、报废所致
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）	356,603.76	主要系因符合地方性扶持政策而获得的补助等
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	592,182.36	主要系诉讼和解所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,912,331.68	主要系支付合同违约金所致
减：所得税影响额	207,378.19	
合计	-2,202,689.35	

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

报告期内，公司实现营业收入 24,802.68 万元，比上年同期增加 25.24%。其中，影视剧及衍生品收入为 19,578.62 万元，比上年同期增加 45.57%；艺人经纪收入为 5,217.97 万元，比上年同期减少 17.78%。报告期内，归属于上市公司股东的净利润-14,370.90 万元，主要因为内容市场竞争加剧影响导致传统影视剧业务大幅亏损。

报告期内，公司持续深化主业布局，提升各项业务商业化变现能力，实现营收多样化，营业收入主要来自于影视剧及短剧相关业务。报告期内，公司聚焦短剧内容迭代与营销模式创新，在平台精品短剧、小程序短剧、互动影游等多个细分领域多点落地，公司营业收入较去年增长 25.24%。

（一）公司主要业务经营情况

1、电视剧业务

报告期内，公司持续推进精品化内容战略，相继上线了古装仙侠剧《佳偶天成》《千香》，以及网络电影《古剑奇谭之琴心剑魄》《古剑奇谭之焚寂天劫》，进一步丰富并夯实了公司在影视剧业务板块的内容矩阵，覆盖了头部视频平台与一线卫视的多元播出渠道，有效提升了公司在古装赛道与 IP 衍生领域的市场影响力。

《佳偶天成》于 2026 年 4 月 25 日在爱奇艺、腾讯视频同步播出，播出期间位居双平台站内热度榜前列，全网相关热搜话题累计超过 400 个，全网有效播放量突破 6 亿；该剧以“修人”而非“修仙”为核心立意，围绕人物成长与情感展开叙事，获得行业及观众的良好反馈。《千香》于 2026 年 6 月 27 日在优酷开播，并登陆江苏卫视播出，实现网络平台与卫视平台联动播出，扩大了受众覆盖面；上线以来多次位居优酷站内热度榜前列，并连续多日位列猫眼热度榜首位，累计有效播放量超过 7 亿，为公司影视业务贡献了良好的市场反响。公司坚持精品内容创作战略，持续深耕电视剧制作及发行业务，围绕优质 IP 开发、精品内容创作及项目精细化管理，不断提升影视剧开发、制作及发行能力，持续夯实公司内容制作核心竞争力。

公司坚持以市场需求为导向，依托多年积累的内容制作经验及行业资源，持续推进重点项目开发及制作，深化与头部视频平台、导演、编剧及制作团队的合作机制，不断完善项目全生命周期管理体系，持续提升内容品质及项目运营效率。公司围绕核心 IP 开展系统化开发，持续丰富项目储备，为后续内容持续输出奠定基础。报告期内，公司拥有对《沧海笑》（原名为《梟臣》）《谪仙》《十州三境》《捕星司》等 40 余部 IP 的电视剧改编权。公司预计在 2026 年起将陆续成片或播出的影视剧包括《十年一品温如言》等，《沧海笑》《谪仙》《十州三境》《捕星司》等 IP 也会根据剧本创作及项目前期筹备进度等因素于 2026 年及后续年度陆续开始制作（具体投资拍摄进度，公司将根据项目筹备进度和市场情况进行合理安排）。截至本报告披露日，实现首轮播出的影视剧：

项目名称	集数	首播日期	播出平台
千香	33	2026 年 6 月 27 日	优酷、江苏卫视首播
佳偶天成	40	2026 年 4 月 25 日	爱奇艺、腾讯视频首播
古剑奇谭之焚寂天劫	-	2026 年 3 月 12 日	网络电影首播，爱奇艺、优酷、腾讯视频
古剑奇谭之琴心剑魄	-	2026 年 3 月 5 日	网络电影首播，爱奇艺、优酷、腾讯视频

公司将继续坚持精品内容战略，聚焦优质 IP 开发与精品剧集制作，不断完善内容开发、制作、发行全流程管理体系，加强与行业优质合作伙伴的深度合作，持续提升精品内容供给能力和市场竞争力。同时，公司将根据市场需求及行业发展

趋势，合理安排项目开发节奏，持续优化资源配置，不断提升影视剧业务的经营质量和盈利能力，为公司持续健康发展提供有力支撑。

2、短剧业务

报告期内，公司持续推进短剧业务发展，围绕内容开发、制作发行及平台运营等环节不断完善业务体系，积极探索适应市场需求变化的短剧商业模式。依托公司长期积累的影视内容制作经验，公司将传统影视制作流程与短剧内容生产特点相结合，已建立覆盖选题策划、剧本开发、拍摄制作、后期制作、发行推广及用户运营的业务流程，持续提升短剧内容生产效率和项目运营能力。

在内容布局方面，公司持续推进精品短剧、平台定制短剧、小程序短剧及品牌合作短剧等多元化业务模式，根据不同平台用户特点及市场需求，优化内容题材选择和制作方式，提升内容供给的针对性和适配能力。同时，公司积极拓展多平台运营渠道，已形成覆盖微信、抖音、快手、红果、拼多多等平台的短剧运营体系，通过付费短剧、免费短剧及平台合作等多种方式探索商业化路径，提升短剧内容的传播效率和商业转化能力。

与此同时，公司持续加强短剧业务与自身影视内容资源的协同，通过发挥在剧本开发、制作管理、演员资源及内容运营等方面的经验优势，提升短剧项目的综合制作水平。未来，公司将继续围绕精品化、规模化发展方向，持续优化短剧业务流程，加强优质内容储备和项目开发能力，深化与内容平台、品牌客户及产业合作伙伴的合作，探索更多元的商业化模式，推动短剧业务持续发展。

3、互动影游业务

互动影游是融合真人影视化内容与游戏交互机制的新型内容形态，用户可通过剧情选择、角色互动等方式参与故事发展并影响剧情走向。公司持续探索影视内容与游戏交互融合的新型内容形态，围绕“影视+游戏”融合发展方向，积极布局互动影游业务。互动影游通过真人实拍、影视化叙事与游戏交互机制相结合的方式，用户可通过剧情选择、角色互动、任务推进等方式参与剧情推进，实现由传统观看向沉浸式互动体验的延伸，为影视内容提供新的表达方式和商业化路径。

公司依托长期积累的影视内容制作能力、IP 开发经验及项目运营经验，持续推进互动影游产品开发与发行，通过主投出品、联合出品、参与发行等多种模式，完善互动影游业务布局。报告期内，公司旗下凤麟工作室持续推进互动影游相关产品研发及运营，围绕不同题材方向探索多元化产品形态，涵盖历史、情感、悬疑、末日、现实成长等多个类型，满足不同用户群体的内容消费需求。

截至本报告披露日，公司已上线《代号三国：龙起》《冰点之下》《主角》《隐藏侦探试玩版》等多款互动影游产品，覆盖恋爱模拟、历史权谋、末日生存、民国谍战等题材；公司主投出品的互动影游产品《江山北望》持续推进多平台运营，该产品以架空历史为背景，通过多线剧情、角色互动及玩家选择推动故事发展，已上线 PC 端（Steam）及移动端（TapTap、腾讯视频、iOS）等平台，现象级互动影游《盛世天下》由公司旗下艺人担纲出演，实现艺人与互动影游业务的协同发展，进一步丰富了公司互动影游产品矩阵。

公司将继续围绕互动影游业务发展方向，持续加强优质内容储备，丰富产品矩阵，深化影视内容与互动体验融合，积极探索互动影游与电视剧、短剧、艺人经纪等业务板块的协同发展，不断提升内容开发和项目运营能力，进一步推动“影视+游戏”融合发展。

4、AIGC 业务

报告期内，公司持续推进 AIGC 技术在影视内容制作各环节的应用，围绕剧本创作、分镜设计、内容制作、后期处理及宣传推广等流程开展探索实践，不断丰富影视内容生产方式，提升内容制作效率，为公司影视内容业务发展提供支持。

公司结合自身影视内容制作经验及 IP 资源储备，积极推进相关技术与短剧、漫剧、真人剧等新型内容形态的融合应用，探索利用人工智能技术辅助内容开发、画面生成、角色设计、场景搭建及视频制作等环节，逐步完善 AI 辅助内容生产流程。

在 AI 剧领域，公司通过对剧本开发、内容拆解、分镜设计及制作流程的优化，提高内容开发效率。同时，公司结合多年影视内容制作经验，对 AI 生成内容进行人工审核及创作优化，持续提升内容的完成度和表现力，推动技术工具与专业创作能力协同发展。此外，公司持续完善相关内容制作相关团队建设，围绕影视剧、短剧、互动影游等业务发展需求，推动相关技术在内容策划、制作执行及运营推广等环节的应用，不断积累项目实践经验，提升内容生产能力和业务协同效率。

公司将结合行业技术发展趋势，持续推进人工智能技术在影视内容制作领域的应用，进一步丰富短剧、漫剧、真人剧及影视等内容形态，优化内容生产流程，提升制作效率，为公司主营业务发展提供支持。

AIGC 作为前沿新兴技术仍处于快速发展期，其进展面临不确定性，同时公司相关业务收入占比低，对公司短期经营业绩不构成重大影响，请投资者理性判断，注意投资风险。

5、艺人经纪业务

报告期内，公司持续推进艺人经纪业务稳健发展，不断完善艺人培养、资源整合及商业开发体系，依托影视内容制作优势，持续提升艺人与影视项目、品牌客户及市场资源之间的协同能力，进一步增强艺人经纪业务的综合竞争力。目前，公司已形成较为完善的艺人梯队，涵盖不同发展阶段及多元类型艺人，并持续完善艺人培养及服务体系。公司依托长期积累的影视内容制作资源，结合电视剧、短剧、互动影游等业务板块，为签约艺人提供多元化的发展机会，持续提升艺人与内容项目的匹配效率，促进艺人价值与内容价值协同提升。

公司持续深化艺人服务平台“星链视界”的运营建设，通过信息化、平台化管理方式，对艺人签约管理、项目对接、资源配置及商务合作等环节进行统筹管理，进一步提升运营效率和资源整合能力。平台依托公司在影视内容领域的资源优势，不断完善艺人与影视项目、品牌客户及合作伙伴之间的资源对接机制，为艺人提供更加专业、高效的综合服务。

同时，公司持续推动数字技术与艺人经纪业务的融合应用，围绕签约艺人的数字化资产开发开展相关实践，包括数字形象授权、虚拟化内容应用及新媒体场景拓展等方向，进一步丰富艺人商业价值实现路径。通过推动艺人资源与影视内容、品牌营销及数字内容生态的协同，公司持续提升艺人经纪业务的运营效率和商业化拓展能力。

公司将继续围绕艺人经纪业务发展需要，持续完善平台化运营体系，不断提升艺人培养、资源整合及商业开发能力，进一步加强与影视内容制作业务的协同发展，积极探索多元化合作模式，持续提升艺人经纪业务的运营质量和盈利能力，为公司主营业务持续发展提供有力支撑。

二、核心竞争力分析

1、持续推进业务结构优化，探索内容与科技融合发展

公司长期深耕影视内容领域，在稳固传统影视业务基础上，积极布局短剧、互动影游等新型内容形态，并探索 AIGC 技术在内容生产流程中的应用。公司围绕内容创作、制作、发行及商业化运营等环节持续完善业务体系，推动传统影视制作能力与新技术、新业态相结合，不断拓展内容产品形态，提升业务运营效率。

2、具备较强的影视内容开发及制作能力，拥有丰富的 IP 资源储备

公司持续聚焦优质内容开发，经过多年业务积累，形成了涵盖项目策划、内容制作、发行运营等环节的影视业务体系。公司历年投资制作的影视剧《大唐荣耀》《锦衣之下》《秋蝉》《琉璃》《山河月明》《沉香如屑》《莲花楼》《南风知我意》《深潜》《千秋令》《佳偶天成》《千香》等多部剧集先后上线各大平台，获得了良好的口碑和收视；公司的剧集在题材创新与内容形态上进行了积极探索，形成了较强的内容制作与发行能力。截至本报告披露日，公司拥有对《沧海笑》《天香》《谪仙》《十州三境》《捕星司》等 40 余部 IP 的电视剧改编权，为公司持续进行内容开发、多元化改编及 IP 价值挖掘提供资源基础。

3、持续完善艺人服务体系，提升艺人资源运营能力

公司持续推进艺人经纪业务体系建设，不断完善艺人服务流程和管理机制，围绕艺人签约管理、项目合作、商务开发、资源配置等环节提升专业化服务能力。公司建设艺人服务平台“星链视界”，通过数字化方式整合艺人与影视项目、品牌客户及产业合作资源，提高资源匹配效率。同时，公司积极探索艺人数字资产开发、数字形象授权等业务方向，拓展艺人商业价值实现路径，进一步提升艺人经纪业务的综合服务能力。

4、具备成熟的项目管理体系和专业化运营能力

公司管理团队及核心业务人员长期从事影视文化行业，在影视内容制作、项目管理及企业运营等方面积累了丰富经验。公司持续优化组织架构和人才队伍建设，完善业务管理制度体系，建立项目委员会制度、供应商管理制度等机制，加强项目全过程管理，提升内容生产及运营效率。同时，公司与业内优秀导演、编剧、演员及产业链合作伙伴保持长期稳定合作，为公司持续开展优质内容项目开发提供支持。

5、积极探索 AIGC 技术在影视内容领域的应用

公司持续关注人工智能技术发展趋势，围绕影视内容生产需求探索 AIGC 技术应用。公司不断推进智能化技术与影视内容创作流程的结合，探索相关技术在剧本开发、素材生成、视频制作、后期处理等环节的应用。同时，公司围绕短剧、漫剧、真人剧、互动影游等新型内容形态开展业务探索，不断积累内容制作经验，提升内容生产效率和创新能力，为主营业务发展提供技术支持。

AIGC 作为前沿新兴技术仍处于快速发展期，其进展面临不确定性，同时公司相关业务收入占比低，对公司短期经营业绩不构成重大影响，请投资者理性判断，注意投资风险。

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	248,026,761.37	198,048,813.63	25.24	主要系本报告期内影视剧业务收入增加所致。
营业成本	268,223,997.75	52,158,647.58	414.25	主要系本报告期内影视剧业务成本增加所致。
销售费用	61,015,016.21	128,961,307.16	-52.69	主要系本报告期内短剧业务推广费降低所致。
管理费用	40,862,500.90	38,010,677.07	7.50	主要系本报告期内员工持股计划摊销所致。
财务费用	6,401,491.58	2,187,786.53	192.60	主要系本报告期内外币汇率波动导致汇兑损失

				增加所致。
所得税费用	656,689.54	-1,899,989.71	134.56	主要系本报告期内递延所得税资产影响。
经营活动产生的现金流量净额	-23,706,116.32	-131,135,671.97	81.92	主要系受影视剧项目制作周期影响，本报告期影视剧项目制作支出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,609,969.66	-704,861.34	-128.41	主要系本报告期内新增对外投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-38,745,664.41	-6,481,891.53	-497.75	主要系本报告期内取得银行贷款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-64,308,960.33	-138,112,040.90	53.44	主要系受影视剧项目制作周期影响，本报告期影视剧项目制作支出减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减(%)
	金额	占营业收入比重(%)	金额	占营业收入比重(%)	
营业收入合计	248,026,761.37	100	198,048,813.63	100	25.24
分行业					
影视行业	248,026,761.37	100.00	198,048,813.63	100.00	25.24
分产品					
影视剧及衍生品	195,786,187.72	78.94	134,491,991.01	67.90	45.57
艺人经纪	52,179,675.65	21.04	63,467,042.67	32.05	-17.78
其他	60,898.00	0.02	89,779.95	0.05	-32.17
分地区					
国内	247,504,103.84	99.79	198,048,450.54	100.00	24.97
海外	522,657.53	0.21	363.09	0.00	143,847.10

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
影视行业	248,026,761.37	268,223,997.75	-8.14	25.24	414.25	-81.80
分产品						
影视剧及衍生品	195,786,187.72	234,302,358.34	-19.67	45.57	697.44	-97.82
艺人经纪	52,179,675.65	33,889,758.32	35.05	-17.78	49.12	-29.14
其他	60,898.00	31,881.09	47.65	-32.17	-37.56	4.52
分地区						
国内	247,504,103.84	268,223,997.75	-8.37	24.97	414.25	-82.03
海外	522,657.53		100.00	143,847.10		0.00

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例（%）	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,351,789.51	0.94	主要系联营企业亏损所致	是
资产减值	4,402,374.10	-3.07	主要系存货跌价准备转回以及合同资产外币汇率变动综合所致	是
营业外收入	1,050,171.66	-0.73	主要系诉讼和解所致	否
营业外支出	3,397,638.26	-2.37	主要系支付合同违约金所致	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	278,228,493.06	26.43	319,003,459.12	22.81	3.62	主要系本报告期内取得银行贷款减少所致。
应收账款	253,582,945.84	24.09	355,794,312.55	25.44	-1.35	
存货	185,786,835.82	17.65	363,463,726.48	25.99	-8.34	主要系本报告期影视剧业务实现销售，结转至营业成本所致。
长期股权投资	10,507,226.98	1.00	11,457,898.44	0.82	0.18	
固定资产	20,480,286.46	1.95	21,981,235.18	1.57	0.38	
使用权资产	9,245,425.53	0.88	7,995,373.66	0.57	0.31	
短期借款	69,356,999.27	6.59	81,600,285.17	5.84	0.75	
合同负债	5,389,317.69	0.51	164,647,991.34	11.77	-11.26	主要系本报告期内合同负债满足收入确认条件，结转确认收入所致。
租赁负债	3,555,853.81	0.34	777,543.24	0.06	0.28	

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								
4. 其他权益工具投资	2,750,000.00				2,000,000.00	2,750,000.00		2,000,000.00

上述合计	2,750,000.00				2,000,000.00	2,750,000.00		2,000,000.00
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	44,536,005.47	保证金、司法冻结、贷款质押。
应收账款	168,636,000.00	贷款质押。
小计	213,172,005.47	

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
欢瑞影视	子公司	影视剧制作	107,986,720.00	1,054,867,037.27	-70,856,861.31	123,215,028.11	-73,399,467.96	-72,926,707.45
欢瑞文化	子公司	文化艺术业	50,000,000.00	12,645,236.58	-38,731,256.60	0.00	-17,390,654.03	-17,391,055.13

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州凤麟互娱传媒科技有限公司	新设	报告期内净利润-94.40 万元。
FlexVision Limited	新设	报告期内净利润 0.00 元
Starlink Media International Corp	新设	报告期内净利润 0.00 元
黑龙江欢瑞世纪影视传媒有限公司	注销	报告期内净利润 0.86 万元。

主要控股参股公司情况说明

欢瑞影视是公司持股 100%的主要子公司，主要业务为影视剧制作和销售。亏损的原因主要为传统影视剧项目亏损。
欢瑞文化是公司持股 100%的主要子公司，亏损的原因主要为人员投入期支付工资。

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) 宏观经济波动风险

公司主营文化影视业务，下游客户主要为电视台及各类新媒体视频平台，该等平台的盈利模式以广告收入、会员付费收入为主。因此，公司生产经营状况易受宏观经济波动及下游行业周期性变化的影响。尽管公司持续推动创新业务落地，打造多元化的业务布局，但如若宏观经济出现波动或下游行业发生周期性调整，仍可能对公司内容作品的市场需求产生一定不利影响。

(2) 内容合规风险

文化影视行业具有涉及意识形态的特殊属性，受到国家广播电视总局等主管部门对题材和主创人员等方面较为严格的监督和管理，对影视剧业务的策划、制作、发行、播放等各个环节构成重要影响。影视作品的制作、进口、发行等环节均

实行许可制度，禁止出租、出借、出卖、转让或变相转让各类许可证。若公司的内容作品在制作过程中违反了相关监管规定，该内容作品可能面临无法播出的风险，前期投入均将受到损失；公司也可能面临受到行政主管部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款、吊销相关许可证及市场禁入等处罚的风险。随着行业持续的规范整治，尽管公司积极响应行业主管部门号召，携手同行积极规范市场秩序，促进市场公平竞争。但如果内容作品的主要创作人员因触犯国家法律法规、行业自律、社会公序良俗等遭到法律、行政监管、行业或消费者抵制的，仍将对公司内容作品的销售和公司业绩造成不利影响。

（3）知识产权纠纷的风险

影视剧行业的侵权盗版现象主要体现为网络侵权播放以及盗播电视剧。由于从事盗版业务能牟取高额利润，且消费者能以低廉的价格、方便的渠道获取盗版产品，因此侵权盗版现象一直屡禁不止。侵权盗版产品分流了电视剧观众，影响了电视剧尤其是精品剧的收视率和网络点击播放率，进而影响制作企业的播映权转让收入和分账收入。影视剧拍摄制作过程中不可避免地会使用他人的智力成果，为了避免出现第三方主张权利的纠纷，公司已尽可能获得相应知识产权所有者的许可或者与相关合作单位或个人就相应知识产权的归属进行了明确约定，但如果原权利人自身的权利存在瑕疵，公司即使获得了其许可或进行了约定，也仍然存在侵犯第三方知识产权的潜在风险。

（4）艺人流失及艺人合规风险

艺人行业具有工作压力大、强度高的特点，部分艺人若对自身行为约束不足，可能出现违反法律法规及公序良俗的情形。公司一贯重视签约艺人品德考察及日常行为规范管理，但若未能及时发现并纠正旗下艺人的不当行为，仍将对公司相关艺人经纪业务开展造成不利影响。

公司与艺人签署的经纪代理合同均约定期限，合同履行期间，艺人可能单方面提出解约。即便公司不同意，艺人仍可通过仲裁、诉讼等方式主张权利，相关结果存在不确定性，可能给公司带来一定损失。此外，经纪合同到期后，艺人亦存在较大概率选择不再续约，公司面临较高的艺人流失风险。

（5）应收账款余额较大的风险

公司收入确认时点和收款条件之间存在时间性差异是造成公司应收账款余额较大的主要原因。受影视剧项目制作周期影响，项目的交付和播出存在不确定性，进而导致公司应收账款余额在资产负债表日存在波动。公司将进一步加强应收账款的催收管理力度，多措并举加快资金回笼，以及通过预收款等方式来平滑应收账款变化带来的资金波动，以保障公司现金流的健康运转。

（6）公司客户相对集中度高的风险

公司客户集中度较高。若主要客户因行业政策、市场竞争、合作关系等发生变化而导致需求减少或合作终止，可能对公司的营业收入和经营业绩产生不利影响。为此，公司将采取以下措施降低相关风险：在持续维护与核心客户稳定合作的同时，积极拓展新客户与新渠道，推进客户结构的多元化，以增强整体业务的稳健性与抗风险能力。

（7）AI 技术应用不及预期的风险

AI 时代已经来临，AIGC 作为前沿新兴技术仍处于快速发展期，其进展有一定的不确定性，若技术研发进展不及预期，可能导致产业化进程缓慢；同时，AI 业务收入占比低，若 AIGC 应用实践不及预期，对 AIGC 的进展将带来影响。创新业务的开拓需要一定规模前期投入，且受行业、管理、团队经验等因素影响，创新业务的开拓势必面临较高的风险。项目未来的实施进度以及能否达到预期，存在较大的不确定性，对公司短期经营业绩不构成重大影响。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

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、环境和社会

一、公司董事、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
王轶欢	董事	聘任	2026 年 02 月 03 日	换届
王玲	独立董事	聘任	2026 年 02 月 03 日	换届
赵卫强	董事	任期满离任	2026 年 02 月 03 日	换届
张巍	独立董事	任期满离任	2026 年 02 月 02 日	换届

二、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。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本总 额的比例 (%)	实施计划的资金来源
公司董事 (不含独立董 事)、高级管理人员、 其他核心人员	28	10,116,700	无	1.03	员工合法薪酬、自筹 资金以及法律法规允 许的其他方式。

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总 额的比例 (%)
赵会强	副董事长、副总经理	200,000	200,000	0.02
陈亚东	副总经理	200,000	200,000	0.02
周怡	财务总监	100,000	100,000	0.01
杨帅	董事会秘书	1,500,000	1,500,000	0.15

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

员工持股计划专用账户对公司 2026 年第一次临时股东会、2025 年年度股东会相关提案投同意票。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☒适用 ☐不适用

(1) 因某员工持股计划持有人离职, 收回 50,000 股的份额, 经 2025 年员工持股计划管理委员会第一次会议审议通过。

(2) 收回某员工持股计划持有人持有的部分股份 100,000 股的份额, 并授予核心运营人员 150,000 股的份额, 经 2025 年员工持股计划管理委员会第二次会议审议通过。

(3) 因 5 位员工持股计划持有人离职, 收回 1,530,000 股的份额, 经 2025 年员工持股计划管理委员会第五次会议审议通过。

(4) 受让方与公司持股 5%以上股东、实际控制人不存在关联关系或者一致行动关系, 相关处置符合员工持股计划的约定。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

按照《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定: 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 应当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。公司依据有关会计准则和会计制度的规定进行相应的会计处理, 员工持股计划对公司经营成果影响的最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司艺人积极参与社会公益, 引导社会正向价值观。

2026 年 4 月 1 日-20 日, 公司艺人孙泽源受邀参加春晖公益机构“关爱之家”主题曲录制, 为身患疑难杂症的孤残儿童加油打气。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	欢瑞联合（占比10.87%）	关于保持上市公司独立性、同业竞争、关联交易等方面的承诺	本次权益变动对上市公司的人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立不产生影响；避免同业竞争与规范关联交易。	2020年06月24日	长期有效	正常履行中
	睿嘉天津（占比5.91%）			2021年08月20日	长期有效	正常履行中
	实际控制人赵枳程的相关承诺	保持上市公司独立性的承诺	本人及本人的控股企业（上市公司及其下属子公司除外，下同）、参股企业将在资产、人员、财务、机构和业务等方面与上市公司保持独立，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定。本人作为上市公司实际控制人期间，本承诺始终有效。若本人违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，由本人承担赔偿责任。	2021年08月20日	长期有效	正常履行中
		避免与上市公司同业竞争的承诺	一、截至本承诺函出具之日，本人未投资于任何与上市公司及其子公司经营相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；本人及本人控制的其他企业未经营也未为他人经营与上市公司及其子公司相同或类似的业务，与上市公司及其子公司不构成同业竞争。 二、本次权益变动完成后，本人将不以任何形式从事与上市公司目前或将来从事的业务构成竞争的业务。 三、本次权益变动完成后，如本人控制的其他企业拟从事与上市公司相竞争的业务，本人将行使否决权，以确保与上市公司不进行直接或间接的同业竞争。如有在上市公司经营范围内相关业务的商业机会，本人将优先让与或介绍给上市公司。 四、本次权益变动完成后，如上市公司因变更经营范围导致与本人控制的其他企业所从事的业务构成竞争，本人确保控制的其他企业采取以下措施消除同业竞争:停止经营与上市公司相竞争的业务；将相竞争的业务转移给	2021年08月20日	长期有效	正常履行中

			上市公司；将相竞争的业务转让给无关联的第三方。 五、本人不会利用对上市公司的控制关系或影响力，将与上市公司业务经营相关的保密信息提供给第三方，协助第三方从事与上市公司相竞争的业务。 本人如违反上述承诺，将承担相应的法律责任；因此给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。			
		规范关联交易的承诺	一、本人将尽力减少本人以及本人所控制的其他企业与上市公司之间的关联交易。对于确实无法避免或确有必要的关联交易，将按照公平合理及市场化原则确定交易条件，并由上市公司按照有关法律法规及上市公司章程、关联交易管理制度的规定严格履行决策程序并及时履行信息披露义务。 二、本人以及本人所控制的其他企业不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产，不以上市公司的资产为本人以及本人所控制的其他企业违规提供担保。 三、本人将依据有关法律法规及上市公司章程的规定行使权利、履行义务，不利用本人对上市公司的控制关系或影响力，通过关联交易损害上市公司或其他股东的合法权益。 本人如违反上述承诺，将承担相应的法律责任；因此给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2021 年 08 月 20 日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	欢瑞影视、陈援、钟君艳、浙江欢瑞、钟金章、陈平	业绩承诺及补偿安排	本次注入资产拟按照收益法评估作价，为保证本次重大资产重组的拟注入资产盈利切实可靠，切实保障上市公司及广大股东的利益，根据评估机构对拟注入资产的评估值、本次交易的 60 名交易对方的承诺，欢瑞影视于 2016 年度、2017 年度和 2018 年度实现的合并报表中归属于母公司的净利润将分别不低于 2.41 亿元、2.90 亿元和 3.68 亿元；扣非净利润分别不低于 2.23 亿元、2.70 亿元和 3.43 亿元。当欢瑞影视承诺年度每一年度截至当期期末累积实际净利润或实际扣非净利润数额，未能达到截至当期期末累积承诺净利润或承诺扣非净利润数额时，60 名交易对方应按利润补偿协议的约定向上市公司进行补偿。	2016 年 12 月 06 日	2018 年 12 月 06 日	年报审计师在《关于欢瑞影视 2018 年度业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审[2019]8-249 号）中表示：鉴于对欢瑞影视 2018 年度财务报表出具了保留意见的审计报告（天健审[2019]8-250 号），我们无法确定欢瑞影视 2018 年度业绩承诺的完成情况。 2025 年，公司聘请了中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）对欢瑞影视进行了专项审计，管理层对保留意见所述的《天下长安》应收账款进行了单项计提坏账准备，并补计提了坏账准备 29,361.22 万元。补计提坏账准备后，上述保留意见所涉及事项对欢瑞影视已实现利润的影响已消除。中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司业绩承诺完成情况的专项鉴证报告》（中瑞诚核字[2025]第 502829 号）。根据评估报告和专项鉴证报告的结论，公司出具了业绩补偿方案，业绩承诺人陈援、钟君艳及其一致行动人应补偿股数为 115,566,178 股。该方案已分别于 2025 年 5 月 21 日和 6 月 11 日经公司第九届董事会第十七次会议和 2024 年年度股东大会审议通过。

						公司已于 2025 年 6 月 26 日向补偿义务人陈援、钟君艳、浙江欢瑞世纪文化艺术发展有限公司发出了《欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司业绩补偿事项的通知》，要求其尽快履行业绩补偿义务。 考虑到业绩承诺方的股份均处于司法冻结和被执行的状态，公司预计无法直接通过股份回购进行全额补偿，故公司通过诉讼的方式实现相应的股份回购或向业绩承诺方追讨现金。公司已向法院提起诉讼，北京金融法院已于 2025 年 10 月 20 日立案，详情请见公司于 2025 年 10 月 23 日披露的《关于重大诉讼事项的公告》（公告编号：2025-042）。
其他承诺	张斯斯、焦洋（分别占比七娱世纪股份的 38.8640% 与 6.8693%）	业绩承诺及补偿安排	自 2021 年-2023 年，七娱世纪 2021 年-2023 年净利润分别不低于人民币 800 万元、1000 万元、1000 万元；如七娱世纪 2021 年-2023 年经审计累计净利润（扣除非经常性损益）低于人民币 2800 万元，上述承诺方将按照协议约定将所持七娱世纪股权无偿转让至欢瑞投资。	2021 年 06 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	七娱世纪 2021-2023 年扣非净利润分别为-850.62 万元、-2,409.44 万元、-2,267.24 万元。按照协议约定，张斯斯、焦洋将其持有的七娱世纪全部股权补偿给欢瑞投资。七娱世纪评估和审计工作已完成，公司与相关承诺方已于 2024 年 12 月签署股权转让协议。目前处于工商变更流程中。
承诺是否按时履行	否					
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	年报审计师在《关于欢瑞影视 2018 年度业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审[2019]8-249 号）中表示：鉴于对欢瑞影视 2018 年度财务报表出具了保留意见的审计报告（天健审[2019]8-250 号），我们无法确定欢瑞影视 2018 年度业绩承诺的完成情况。 2025 年，公司聘请了中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）对欢瑞影视进行了专项审计，管理层对保留意见所述的《天下长安》应收账款进行了单项计提坏账准备，并补计提了坏账准备 29,361.22 万元。补计提坏账准备后，上述保留意见所涉及事项对欢瑞影视已实现利润的影响已消除。中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司业绩承诺完成情况的专项鉴证报告》（中瑞诚核字[2025]第 502829 号）。根据评估报告和专项鉴证报告的结论，公司出具了业绩补偿方案，业绩承诺人陈援、钟君艳及其一致行动人应补偿股数为 115,566,178 股。该方案已分别于 2025 年 5 月 21 日和 6 月 11 日经公司第九届董事会第十七次会议和 2024 年年度股东大会审议通过。 公司已于 2025 年 6 月 26 日向补偿义务人陈援、钟君艳、浙江欢瑞发出了《欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司业绩补偿事项的通知》，要求其尽快履行业绩补偿义务。截至本公告披露日，公司暂未收到补偿义务人就该通知的回复。 考虑到业绩承诺方的股份均处于司法冻结和被执行的状态，公司预计无法直接通过股份回购进行全额补偿，故公司通过诉讼的方式实现相应的股份回购或向业绩承诺方追讨现金。公司已向法院提起诉讼，北京金融法院已于 2025 年 10 月 20 日立案，详情请见公司于 2025 年 10 月 23 日披露的《关于重大诉讼事项的公告》（公告编号：2025-042）。北京金融法院受理本案后，2025 年 11 月 30 日，浙江欢瑞、陈平向北京金融法院提起管辖权异议，北京金融法院于 2026 年 1 月 8 日依法裁定驳回其管辖权异议；浙江欢瑞、陈平不服裁定提起了上诉，北京市高级人民法院于 2026 年 4 月 30 日驳回管辖权异议的上诉。本案管辖权最终确定为北京金融法院。目前本案已于 2026 年 6 月 24 日开庭审理，案件仍处于一审审理程序中，法院尚在评议过程中，一审判决出具时间尚未确定。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会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

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
2025 年 10 月，欢瑞世纪联合股份有限公司就其与钟君艳、陈援、钟金章、陈平、浙江欢瑞之间因《星美联合股份有限公司发行股份购买资产之利润补偿协议》《星美联合股份有限公司发行股份购买资产之利润补偿协议之补充协议》引发的纠纷，向北京金融法院提起诉讼。	88,523.69 万元（暂按 7.66 元/股计算现金补充金额）	否	一审审理中	未裁决	未执行	2025 年 10 月 23 日、2026 年 4 月 30 日	刊登于巨潮资讯网《关于重大诉讼事项的公告》《2025 年年度报告》

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
未达到重大披露标准的未结案诉讼、仲裁事项（审判期的未决案件）。	公司作为起诉方涉及的案件涉及金额 9,253.18 万元。公司作为被起诉方涉及的案件涉及金额 1,497.33 万元。	是，截至 2026 年 6 月 30 日，预计负债余额为 1,426.43 万元。	该部分案件尚未形成生效裁决。	该部分案件尚未形成生效裁决。对公司的影响存在不确定性。	该部分案件尚未形成生效裁决，尚未进入执行程序。	2024 年 8 月 26 日、2025 年 4 月 10 日、8 月 26 日、2026 年 4 月 30 日	刊登于巨潮资讯网《2024 年半年度报告》《2024 年年度报告》《2025 年半年度报告》《2025 年年度报告》
未达到重大披露标准的已结案诉讼、仲裁事项（执行期的已决案件）。	公司作为起诉方涉及的案件涉及金额 19,619.40 万元，正在执行中的案件涉及金额 18,943.04 万元，已执行完毕的案件涉及金额 676.36 万元。公司作为被起诉方涉及的案件涉及金额 3,694.88 万元，正在执行中的案件涉及金额 3580.92 万元；已执行完毕的案件涉及金额 113.96 万元。	是，截至 2026 年 6 月 30 日，预计负债余额为 7.54 万元。	该部分案件已经形成生效裁决。	该部分案件已经形成生效裁决。该等案件审理结果不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。	该部分案件已经形成生效裁决。其中，部分案件已经执行完毕，部分案件正在执行中。	2021 年 08 月 12 日、08 月 27 日、2022 年 04 月 30 日、7 月 28 日、2023 年 4 月 21 日、7 月 31 日、2024 年 4 月 30 日、8 月 26 日、2025 年 4 月 10 日、8 月 26 日、2026 年 4 月 30 日	刊登于巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》《2021 年半年度报告》《2021 年年度报告》《2022 年半年度报告》《2022 年年度报告》《2023 年半年度报告》《2023 年年度报告》《2024 年半年度报告》《2024 年年度报告》《2025 年半年度报告》《2025 年年度报告》

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
欢瑞世纪联合股份有限公司	其他	公司 2022 年在增值税本期实际抵减额为零的情况下，错误计提 15,404,597.54 元加计抵减额并确认为其他收益，导致 2022 年度多计其他收益 15,404,597.54 元	其他	依据 2017 年修正的《中华人民共和国会计法》第四十二条第一款第（三）项的规定，财政部决定给予公司罚款 5 万元的行政处罚。		-
赵枳程	高级管理人员	欢瑞世纪 2022 年在增值税本期实际抵减额为零的情况下，错误计提 15,404,597.54 元加计抵减额并确认为其他收益，导致 2022 年度多计其他收益 15,404,597.54 元。	其他	作为欢瑞世纪单位负责人，对上述问题负有责任。依据 2017 年修正的《中华人民共和国会计法》第四十二条第一款第（三）项的规定，财政部决定给予你罚款 2 万元的行政处罚。		-
曾剑南	高级管理人员	欢瑞世纪 2022 年在增值税本期实际抵减额为零的情况下，错误计提 15,404,597.54 元加计抵减额并确认为其他收益，导致 2022 年度多计其他收益 15,404,597.54 元。	其他	作为欢瑞世纪主管会计工作负责人，对上述问题负有责任。依据 2017 年修正的《中华人民共和国会计法》第四十二条第一款第（三）项的规定，财政部决定给予你罚款 1 万元的行政处罚。		-
欢瑞世纪联合股份有限公司	其他	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	无	2026 年 04 月 23 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于收到中国证监会<立案告知书>的公告》（公告编号：2026-023）。

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 21 日召开第十届董事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，对公司 2022 年第一季度至 2023 年度合并财务报表进行会计差错更正及追溯调整。本次更正对报告期财务数据无影响。详情请参阅公司于 2026 年 4 月 23 日披露的《关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注的公告》（公告编号：2026-022）。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末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

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

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
欢瑞影视	2019 年 03 月 19 日	16,200	2019 年 04 月 08 日	16,200	连带责任担保			至担保对应合同履行完毕为止	否	否
	2026 年 01 月 17 日	10,000	2026 年 02 月 03 日	10,000	连带责任担保			债务人在主债权债务合同下的债务履行期届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		6,922.2				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		26,200		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		23,122.2				
子公司对子公司的担保情况										
担保	担保额度	担保	实际发生	实际担保	担保类	担保物	反担保	担保期	是否	是否为

对象名称	相关公告披露日期	额度	日期	保金额	型	（如有）	情况（如有）		履行完毕	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）		10,000		报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）						6,922.2
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		26,200		报告期末全部担保余额合计 （A4+B4+C4）						23,122.2
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				45.73%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				23,122.2						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				23,122.2						

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同总金额	合同履行的进度（截至本报告披露日）	累计确认的销售收入金额（截至 2026 年 6 月 30 日）
欢瑞影视 ^{注1}	阿里巴巴（北京）软件服务有限公司	影视项目	53,590 万元	当代都市剧、古装仙侠剧 1、古装仙侠剧 2 已播出。	50,556.61 万元
欢瑞影视 ^{注2}	海南爱奇艺信息技术有限公司、成都爱奇艺影视文化有限公司	影视项目	50,000 万元	剧目 A、剧目 B 已播出。	47,169.81 万元

注 1：2021 年 1 月，欢瑞影视与阿里巴巴（北京）软件服务有限公司签订影视项目合同，合同标的为 55,800 万元，详见本公司于 2021 年 1 月 29 日发布的《关于全资子公司签订日常经营重大合同的公告》（公告编号：2021-01），该重大合同于 2021 年 4 月签订补充协议，合同总金额由 55,800 万元调整为 59,400 万元，于 2023 年 9 月签订补充协议，合同总金额由 59,400 万元调整为 53,590 万元，当代都市剧的合同权利义务由阿里巴巴（北京）软件服务有限公司转让给优酷信息技术（北京）有限公司。截至本报告披露日，当代都市剧、古装仙侠剧 1、古装仙侠剧 2 已播出。

注 2：2021 年 11 月，欢瑞影视与海南爱奇艺信息技术有限公司签订了影视剧合作协议，合同标的为 60,000 万元，详见本公司于 2021 年 11 月 11 日发布的《关于全资子公司签订日常经营重大合同的公告》（公告编号：2021-59）。2022 年 6 月，该重大合同中剧目 A 签订补充协议，合同总金额由 60,000 万元调整为 54,000 万元。2025 年 10 月，该重大合同中剧目 B 签订补充协议，新增合同订立方成都爱奇艺影视文化有限公司。2026 年 4 月，该重大合同中剧目 B 签订补充协议，合同总金额由 54,000 万元调整为 50,000 万元，截至本报告披露日，剧目 A、剧目 B 已播出，资产负债表日后新增回款 600 万元。

5、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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十四、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。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	270,144,019	27.54				37,650.00	37,650.00	270,181,669	27.54
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,863,277	0.29						2,863,277	0.29
3、其他内资持股	267,280,742	27.25				37,650.00	37,650.00	267,318,392	27.26
其中：境内法人持股	187,725,058	19.14				-1,185,616.00	-1,185,616.00	186,539,442	19.02
境内自然人持股	79,555,684	8.11				1,223,266.00	1,223,266.00	80,778,950	8.24
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	710,836,454	72.46				-37,650.00	-37,650.00	710,798,804	72.46
1、人民币普通股	710,836,454	72.46				-37,650.00	-37,650.00	710,798,804	72.46
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	980,980,473	100.00						980,980,473	100.00

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

（1）报告期内，高管锁定股增加 37,650 股。

（2）公司限售股股东“宿迁华元兴盛投资合伙企业（有限合伙）”所持限售股票，因合伙期限到期无法再延续，通过非交易过户给该合伙企业的 40 名合伙人，该部分股票继续限售。有限售条件股份中境内法人持股减少 1,185,616 股，境内自然人持股增加 1,185,616 股。

（3）有限售条件股份中境内自然人持股包括高管锁定股、首发后限售股，合计增加 1,223,266 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

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	解除限售日期
宿迁华元兴盛投资合伙企业（有限合伙）	1,233,109.00	1,233,109.00			发行股份购买资产获得的限售股	2026 年 3 月 31 日
深圳人合资本管理有限公司			17,270.00	17,270.00	通过非交易过户所得，因发行股份购买资产获得的限售股	待定
龚小溪			86,353.00	86,353.00		
郭续长			86,353.00	86,353.00		
姜红			64,764.00	64,764.00		
尚玮			43,176.00	43,176.00		
向慧川			43,176.00	43,176.00		
吴桂英			43,176.00	43,176.00		
罗建华			43,176.00	43,176.00		
金伟春			43,176.00	43,176.00		
苏连洋			43,176.00	43,176.00		
其他限售股股东			719,313.00	719,313.00		
付雷			37,650.00	37,650.00	监事离任后新增持股，按照高管股份管理相关规定，变更为高管锁定股。	
合计	1,233,109.00	1,233,109.00	1,270,759.00	1,270,759.00	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		53,591		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 （如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例 （%）	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

欢瑞联合	境内非国有法人	10.87	106,651,376	0	0	106,651,376	质押	106,651,376
钟君艳	境内自然人	6.17	60,569,259	0	56,638,818	3,930,441	质押	60,569,258
							冻结	60,569,259
睿嘉天津	境内非国有法人	5.91	57,938,783	0	57,938,783	0	不适用	0
浙江欢瑞	境内非国有法人	5.01	49,194,111	0	49,194,111	0	质押	49,194,110
							冻结	49,194,111
南京顺拓	境内非国有法人	3.64	35,741,267	0	30,737,490	5,003,777	质押	35,737,490
睿嘉东阳	境内非国有法人	2.46	24,174,600	0	0	24,174,600	不适用	0
弘道天华	境内非国有法人	2.34	22,935,779	0	0	22,935,779	冻结	22,935,579
包头龙邦	境内非国有法人	2.19	21,470,583	0	18,464,702	3,005,881	质押	21,464,702
深圳弘道	境内非国有法人	2.11	20,693,850	0	0	20,693,850	质押	10,346,925
							冻结	20,693,850
香港中央结算有限公司	境外法人	1.62	15,864,383	10,535,483	0	15,864,383	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		截至报告期末，欢瑞联合、睿嘉天津、睿嘉东阳以及未列入前 10 名股东名册里的赵枳程属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，合计持股 193,508,595 股，占比 19.73%；浙江欢瑞和钟君艳以及未列入前 10 名股东名册里的陈援、陈平、钟金章属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，合计持股 121,314,503 股，占比 12.37%；弘道天华、深圳弘道以及未列入前 10 名股东名册的弘道晋商属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，合计持股 49,142,346 股，占比 5.01%。除此之外，本公司不知其他股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		无						
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	
欢瑞联合		106,651,376				人民币普通股	106,651,376	
睿嘉东阳		24,174,600				人民币普通股	24,174,600	
弘道天华		22,935,779				人民币普通股	22,935,779	
深圳弘道		20,693,850				人民币普通股	20,693,850	
香港中央结算有限公司		15,864,383				人民币普通股	15,864,383	
欢瑞世纪联合股份有限公司-2025 年员工持股计划		10,116,700				人民币普通股	10,116,700	
毛顺华		5,662,000				人民币普通股	5,662,000	
南京顺拓		5,003,777				人民币普通股	5,003,777	
宁波丽缘进出口有限公司		4,953,900				人民币普通股	4,953,900	
钟君艳		3,930,441				人民币普通股	3,930,441	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		截至报告期末，欢瑞联合、睿嘉东阳、前 10 名普通股股东睿嘉天津，以及未列入前 10 名股东名册里的赵枳程属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，合计持股 193,508,595 股，占比 19.73%；弘道天华、深圳弘道以及未列入前 10 名股东名册的弘道晋商属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，合计持股 49,142,346 股，占比 5.01%。除此之外，本公司不知						

	其他股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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：欢瑞世纪联合股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	278,228,493.06	319,003,459.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	253,582,945.84	355,794,312.55
应收款项融资		
预付款项	40,988,645.79	56,861,274.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,221,273.75	18,071,816.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	185,786,835.82	363,463,726.48
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	62,407,791.35	65,756,695.85
流动资产合计	836,215,985.61	1,178,951,284.06
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	10,507,226.98	11,457,898.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,750,000.00
投资性房地产		

固定资产	20,480,286.46	21,981,235.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,245,425.53	7,995,373.66
无形资产	446,818.83	565,525.95
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	619,969.69	920,840.95
递延所得税资产	173,254,705.96	173,768,781.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	216,554,433.45	219,439,656.13
资产总计	1,052,770,419.06	1,398,390,940.19
流动负债：		
短期借款	69,356,999.27	81,600,285.17
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	189,609,858.47	213,969,956.08
预收款项	10,632,171.89	10,580,183.16
合同负债	5,389,317.69	164,647,991.34
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	6,103,331.91	8,411,336.07
应交税费	3,648,059.91	4,501,586.94
其他应付款	243,164,141.90	254,791,296.31
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	4,891,528.26	7,421,604.52
其他流动负债	38,903,109.60	46,331,407.45
流动负债合计	571,698,518.90	792,255,647.04
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	3,555,853.81	777,543.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,395,194.69	12,595,125.33
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,951,048.50	13,372,668.57
负债合计	589,649,567.40	805,628,315.61
所有者权益：		

股本	980,980,473.00	980,980,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,152,681,133.33	1,138,341,864.78
减：库存股	34,000,000.00	34,000,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,835,474.82	30,835,474.82
一般风险准备		
未分配利润	-1,624,859,759.14	-1,481,150,775.98
归属于母公司所有者权益合计	505,637,322.01	635,007,036.62
少数股东权益	-42,516,470.35	-42,244,412.04
所有者权益合计	463,120,851.66	592,762,624.58
负债和所有者权益总计	1,052,770,419.06	1,398,390,940.19

法定代表人：赵枳程

主管会计工作负责人：周怡

会计机构负责人：周怡

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	51,846,369.04	95,715,928.84
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项	1,551,455.14	167,153.37
其他应收款	1,215,946,226.23	1,170,757,021.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,681,641.20	1,351,679.21
流动资产合计	1,271,025,691.61	1,267,991,782.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,049,110,328.61	3,045,808,345.90
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	104,585.16	115,522.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		

其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	137,189.83	245,623.73
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,049,352,103.60	3,046,169,491.67
资产总计	4,320,377,795.21	4,314,161,274.64
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	852,277.58	485,127.39
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,028,176.50	1,370,048.04
应交税费	3,974.60	3,974.62
其他应付款	87,689,169.30	72,742,506.33
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	89,573,597.98	74,601,656.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,000.00	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,000.00	
负债合计	89,583,597.98	74,601,656.38
所有者权益：		
股本	980,980,473.00	980,980,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,034,431,952.45	4,023,396,567.24
减：库存股	34,000,000.00	34,000,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-750,618,228.22	-730,817,421.98
所有者权益合计	4,230,794,197.23	4,239,559,618.26
负债和所有者权益总计	4,320,377,795.21	4,314,161,274.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	248,026,761.37	198,048,813.63
其中：营业收入	248,026,761.37	198,048,813.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	380,714,297.97	223,251,626.04
其中：营业成本	268,223,997.75	52,158,647.58
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	271,002.96	393,506.44
销售费用	61,015,016.21	128,961,307.16
管理费用	40,862,500.90	38,010,677.07
研发费用	3,940,288.57	1,539,701.26
财务费用	6,401,491.58	2,187,786.53
其中：利息费用	1,062,834.90	2,352,478.60
利息收入	832,295.78	798,553.78
加：其他收益	461,728.07	1,046,932.15
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,351,789.51	3,064,416.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-950,671.46	-1,055,585.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,797,213.07	-1,644,323.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）	4,402,374.10	741,596.18
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-4,448.32	1,633.48
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-140,976,885.33	-21,992,557.47
加：营业外收入	1,050,171.66	319,242.36
减：营业外支出	3,397,638.26	-13,288,646.77
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-143,324,351.93	-8,384,668.34
减：所得税费用	656,689.54	-1,899,989.71
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-143,981,041.47	-6,484,678.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-143,981,041.47	-6,484,678.63
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）	-143,708,983.16	-6,393,840.94
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-272,058.31	-90,837.69
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	-143,981,041.47	-6,484,678.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-143,708,983.16	-6,393,840.94
归属于少数股东的综合收益总额	-272,058.31	-90,837.69
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1480	-0.0066
(二) 稀释每股收益	-0.1480	-0.0066

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

法定代表人：赵枳程

主管会计工作负责人：周怡

会计机构负责人：周怡

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	1,704.01	118.84
销售费用		
管理费用	19,285,499.00	16,066,861.80
研发费用		
财务费用	-379,221.21	-150,549.12
其中：利息费用		
利息收入	382,650.84	152,778.11
加：其他收益	49,939.58	63,230.78
投资收益（损失以“—”号填列）	-950,671.46	-1,055,585.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-950,671.46	-1,055,585.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	17,433.60	25,035.63
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		1,633.48
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-19,791,280.08	-16,882,116.88
加：营业外收入	473.94	0.44
减：营业外支出	10,000.10	286.47
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-19,800,806.24	-16,882,402.91
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-19,800,806.24	-16,882,402.91
(一) 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-19,800,806.24	-16,882,402.91
(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	-19,800,806.24	-16,882,402.91
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	2026 年半年度	2025 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	194,392,311.09	236,876,950.50
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		
收到其他与经营活动有关的现金	10,016,029.46	9,870,861.76
经营活动现金流入小计	204,408,340.55	246,747,812.26
购买商品、接受劳务支付的现金	60,546,132.73	208,226,659.48
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	37,446,861.07	34,436,437.96
支付的各项税费	1,997,092.48	3,097,514.81
支付其他与经营活动有关的现金	128,124,370.59	132,122,871.98
经营活动现金流出小计	228,114,456.87	377,883,484.23
经营活动产生的现金流量净额	-23,706,116.32	-131,135,671.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,050.00	10,080.60
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		0.03
投资活动现金流入小计	527,050.00	10,080.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,019.66	714,940.97
投资支付的现金	2,000,000.00	1.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,137,019.66	714,941.97
投资活动产生的现金流量净额	-1,609,969.66	-704,861.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	69,222,000.00	81,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	69,222,000.00	81,200,000.00
偿还债务支付的现金	81,200,000.00	81,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,177,459.89	2,122,567.53
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	25,590,204.52	4,359,324.00
筹资活动现金流出小计	107,967,664.41	87,681,891.53
筹资活动产生的现金流量净额	-38,745,664.41	-6,481,891.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-247,209.94	210,383.94
五、现金及现金等价物净增加额	-64,308,960.33	-138,112,040.90
加：期初现金及现金等价物余额	298,001,447.92	427,429,184.78
六、期末现金及现金等价物余额	233,692,487.59	289,317,143.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	45,983,729.79	32,901,267.29
经营活动现金流入小计	45,983,729.79	32,901,267.29
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,976,914.95	10,414,402.00
支付的各项税费	1,704.01	118.84
支付其他与经营活动有关的现金	83,875,520.63	14,403,156.01
经营活动现金流出小计	89,854,139.59	24,817,676.85
经营活动产生的现金流量净额	-43,870,409.80	8,083,590.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	850.00	1,910.60
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	850.00	1,910.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	850.00	1,910.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	20,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,000,000.00	
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	-63,869,559.80	8,085,501.04
加：期初现金及现金等价物余额	75,664,799.24	59,030,284.89
六、期末现金及现金等价物余额	11,795,239.44	67,115,785.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	980,980,473.00				1,138,341,864.78	34,000,000.00			30,835,474.82		-1,481,150,775.98		635,007,036.62	-42,244,412.04	592,762,624.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	980,980,473.00				1,138,341,864.78	34,000,000.00			30,835,474.82		-1,481,150,775.98		635,007,036.62	-42,244,412.04	592,762,624.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					14,339,268.55						-143,708,983.16		-129,369,714.61	-272,058.31	-129,641,772.92
（一）综合收益总额											-143,708,983.16		-143,708,983.16	-272,058.31	-143,981,041.47
（二）所有者投入和减少资本					14,339,268.55								14,339,268.55		14,339,268.55
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					14,339,268.55								14,339,268.55		14,339,268.55
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分 配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股 本）															
2. 盈余公积转增资本（或股 本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收 益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	980,980,473.00				1,152,681,133.33	34,000,000.00			30,835,474.82		-1,624,859,759.14		505,637,322.01	-42,516,470.35	463,120,851.66

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	980,980,473.00				1,130,729,240.12	34,000,000.00			30,835,474.82		-1,228,871,034.81		879,674,153.13	-34,177,333.15	845,496,819.98

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	980,980,473.00				1,130,729,240.12	34,000,000.00			30,835,474.82		-1,228,871,034.81		879,674,153.13	-34,177,333.15	845,496,819.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-1.00						-6,393,840.94		-6,393,841.94	-90,837.69	-6,484,679.63
（一）综合收益总额											-6,393,840.94		-6,393,840.94	-90,837.69	-6,484,678.63
（二）所有者投入和减少资本					-1.00								-1.00		-1.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-1.00								-1.00		-1.00
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

（六）其他														
四、本期期末余额	980,980,473.00			1,130,729,239.12	34,000,000.00			30,835,474.82		-1,235,264,875.75		873,280,311.19	-34,268,170.84	839,012,140.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	980,980,473.00				4,023,396,567.24	34,000,000.00				-730,817,421.98		4,239,559,618.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	980,980,473.00				4,023,396,567.24	34,000,000.00				-730,817,421.98		4,239,559,618.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					11,035,385.21					-19,800,806.24		-8,765,421.03
（一）综合收益总额										-19,800,806.24		-19,800,806.24
（二）所有者投入和减少资本					11,035,385.21							11,035,385.21
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					11,035,385.21							11,035,385.21
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	980,980,473.00				4,034,431,952.45	34,000,000.00				-750,618,228.22	4,230,794,197.23

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73	34,000,000.00				-692,834,178.31		4,271,432,466.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73	34,000,000.00				-692,834,178.31		4,271,432,466.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-16,882,402.91		-16,882,402.91
（一）综合收益总额										-16,882,402.91		-16,882,402.91

（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73	34,000,000.00				-709,716,581.22		4,254,550,063.51

三、公司基本情况

欢瑞世纪联合股份有限公司，以下简称“欢瑞世纪”“公司”或“本公司”（原名星美联合股份有限公司，2017年2月更名为欢瑞世纪联合股份有限公司），是1997年7月29日经重庆市人民政府渝府〔1997〕12号文批准，由原四川三爱工业股份有限公司和原四川海陵实业股份有限公司合并组建成立。公司的统一社会信用代码：91500102208507636N，于1997年11月16日在重庆市工商行政管理局登记注册。公司股票已于1998年10月在深圳证券交易所挂牌交易。所属行业为文化、体育和娱乐业类。

截至2025年12月31日止，本公司累计发行股本总数98,098万股，注册资本为98,098万元，注册地：重庆市涪陵区人民东路50号，总部地址：北京市朝阳区君康人寿大厦30层。本公司主要经营活动为：制作、发行、复制：电视剧、动画片、广播剧、综艺、专栏、专题；摄制电影；艺人经纪；从事网络游戏上网运营（以上须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；计算机软件开发。本公司的第一大股东为欢瑞联合（天津）资产管理合伙企业（有限合伙），本公司的实际控制人为赵枳程。

本财务报表业经公司董事会于2026年8月25日批准报出。

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（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

《企业会计准则解释第19号》2025年12月5日，财政部发布《企业会计准则解释第19号》，规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容，本解释自2026年1月1日起施行。本公司自2026年1月1日开始执行，执行上述会计政策对本公司不产生影响。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2026年6月30日的合并及母公司财务状况以及2026年度1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 1%以上且金额大于 200 万元
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	单项计提金额占各类其他应收款坏账准备总额的 1%以上且金额大于 200 万元
账龄超过一年的重要应付账款或其他应付款项	占应付账款或其他应付款余额 1%以上，且金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重大的预付账款	金额超过 1,000 万元且占预付款项余额 1%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

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

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

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

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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

(2)合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

(3) 合并程序

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

(1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

4) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

5) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

12、应收票据

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	承兑银行的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合承兑银行的信用风险特征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，该组合预期信用损失率为 0%
应收票据—商业承兑汇票	承兑银行的信用风险特征	参考“应收账款和合同资产—账龄组合”，按账龄分析法对该类组合的应收款项计提预期信用损失。

13、应收账款

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
应收账款—合并范围内关联往来款组合	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为 0%
应收账款—账龄组合	除合并范围内关联往来款外的业务款项	参考历史信用损失经验、债务人到期还款能力及未来现金流等情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按账龄分析法对该类组合的应收款项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

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

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
其他应收款—合并范围内关联往来款组合	债务单位的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，组合预期信用损失率为 0
其他应收款—合并范围内关联往来款组合	除合并范围内关联往来款外的其他款项	参考历史信用损失经验、债务人到期还款能力及未来现金流等情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按账龄分析法对该类组合的应收款项计提预期信用损失。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见上述金融资产减值的相关内容。

17、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等，其中：

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

（2）发出存货的计价方法

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

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

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

（3）非独立摄制影视剧的存货核算方法

1) 联合摄制业务中, 根据成本核算方不同, 分别按以下方法核算:

a. 公司负责成本核算的, 在收到联合摄制方按合同约定支付的制片款项时, 先通过“预收制片款”科目进行核算; 当影视片完成摄制结转入库时, 再将该款项转作影视剧库存成本的备抵, 并在结转销售成本时予以冲抵。

b. 联合摄制方负责成本核算的, 公司按合同约定支付的投资款, 先通过“预付制片款”科目进行核算; 当影视片完成摄制并收到摄制方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据时, 按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

2) 受托摄制业务中, 公司收到委托方按合同约定预付的制片款项, 先通过“预收制片款”科目进行核算; 当影视剧完成摄制并提供给委托方时, 将该款项冲减影视剧成本。

3) 委托摄制业务中, 公司按合同约定预付给受托方的制片款项, 先通过“预付制片款”科目进行核算; 当影视剧完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据时, 按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

4) 协作摄制业务中, 按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制, 其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法;

(6) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

1) 存货可变现净值的确定

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日, 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, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货

跌价准备：与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3) 按组合计提存货跌价准备

不适用

4) 基于库龄计提存货跌价准备

不适用

18、持有待售资产

19、债权投资

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

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 本公司发生的初始直接费用；

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

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

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

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

1）成本法核算的长期股权投资

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

2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

不适用。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

30、使用权资产

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

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

31、长期资产减值

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

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

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

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

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括装修费和艺人转约费。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。

33、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

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

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

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

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

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

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

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

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

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

- 1）该义务是本公司承担的现时义务；

2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时, 综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

37、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的, 职工出资认购股票, 股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让; 如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到, 则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时, 按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价), 同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计, 以此为基础, 按照授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的, 在授予日按照公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付, 不确认成本或费用, 除非行权条件是市场条件或非可行权条件, 此时无论是否满足市场条件或非可行权条件, 只要满足所有可行权条件中的非市场条件, 即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款, 至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外, 任何增加所授予权益工具公允价值的修改, 或在修改日对职工有利的变更, 均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

（2）可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）非现金对价

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

（5）应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

（6）附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

（7）附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

（8）主要责任人与代理人

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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（9）附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

（10）向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- 1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- 2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- 3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- 1) 客户后续销售或使用行为实际发生;
- 2) 企业履行相关履约义务。

(11) 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

(12) 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

(13) 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

具体原则

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

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

2) 网络电视剧销售收入：在网络剧完成摄制，网络剧拷贝、播映带和其它载体转移给购买方，并于购货方获得前述载体控制权的时点时确认收入。其中，对于在交付播映带或其他载体后，购货方可以主导播出时间的，在交付播映带或其他载体时作为控制权转移时点；对于合同中约定上线播出时间且购货方无法主导播出时间的，在交付播映带或其他载体并于电视剧开始播映的时点作为控制权转移时点；

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

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

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

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

7) 品牌内容营销推广业务收入：在服务已提供，客户的权益已实现，收入的金额能够可靠的计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关经济利益很可能流入本公司时确认。

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

9) 短剧收入：自有短剧小程序确认收入方法：对于普通用户，本公司在履行了合同中的履约义务，用户实际充值一次性解锁或实际消耗虚拟货币观看短剧时确认为收入；对于会员用户，本公司在未来一段期间内持续承担履约义务，在履约义务期间对会费摊销确认收入。

版权收入的确认方法：本公司根据与客户签订的合同，在授权期开始日确认版权许可收入。

多端分发收入确认：获得结算单时确认收入。

40、合同成本

(1) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

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

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

41、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。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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。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，计入营业外收支。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

42、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

43、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

（3）对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

判断依据和会计处理方法如下：

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

44、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

45、其他重要的会计政策和会计估计

46、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）2026 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

47、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免征、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、3.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	免税、12.5%、15%、16.5%、17%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	免税、3%、1.5%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	免税、2%、1%
文化事业建设费	广告业营业额	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
欢瑞世纪影业有限公司	16.50%
霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司	25%
霍尔果斯欢瑞世纪影视有限公司	12.50%
欢瑞世纪（北京）信息科技有限公司	15%

FLEXVISION PTE.LTD.	17%
FLEXMARK PTE. LTD.	17%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

2、税收优惠

（1）增值税

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

（2）所得税

霍尔果斯欢瑞影视于 2020 年 11 月 30 日成立，主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税(2011)112号）的规定，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，企业所得税五免五减半。霍尔果斯欢瑞影视 2026 年为减半征收企业所得税。

欢瑞科技于 2024 年 10 月 29 日，取得编号为 GR202411002106 的高新技术企业证书，有效期 3 年。信息科技 2026 年适用企业所得税税率 15%。

3、其他

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	237,140,935.04	297,667,929.37
其他货币资金	41,087,558.02	21,335,529.75
合计	278,228,493.06	319,003,459.12
其中：存放在境外的款项总额	7,383,490.99	5,815,561.12

其他说明：其他货币资金 41,087,558.02 元，其中：定期存单 40,000,000.00 元，京东钱包余额 738,777.89 元，微信余额 30,350.61 元，空中云汇账户余额 258,534.20 元，支付宝余额 1,834.77 元，店铺 VA 账户 1,232.43 元，抖音账户 38,661.52 元，快手 IAA18,166.60 元。

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

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	56,853.48	56,852.03
用于担保的定期存款或通知存款	40,000,000.00	20,000,000.00
司法冻结	4,479,151.99	863,228.55
久悬冻结/停止支付		81,930.62
合计	44,536,005.47	21,002,011.20

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

- (1) 应收票据分类列示
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (4) 期末公司已质押的应收票据
- (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
国内信用证	24,500,000.00	
合计	24,500,000.00	

- (6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

- (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	216,875,221.27	287,077,429.46
1 至 2 年	68,791,323.90	88,416,396.03
2 至 3 年	1,009,133.94	34,135,778.80
3 年以上	641,435,835.02	615,672,969.59
3 至 4 年	55,504,606.85	22,757,564.39
4 至 5 年	112,200,697.56	112,390,745.88
5 年以上	473,730,530.61	480,524,659.32
合计	928,111,514.13	1,025,302,573.88

- (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	15,750,000.00	1.70	11,550,000.00	73.33	4,200,000.00	7,350,000.00	0.72	3,750,000.00	51.02	3,600,000.00
其中：										
单项认定	15,750,000.00	1.70	11,550,000.00	73.33	4,200,000.00	7,350,000.00	0.72	3,750,000.00	51.02	3,600,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	912,361,514.13	98.30	662,978,568.29	72.67	249,382,945.84	1,017,952,573.88	99.28	665,758,261.33	65.40	352,194,312.55
其中：										
账龄组合	912,361,514.13	98.30	662,978,568.29	72.67	249,382,945.84	1,017,952,573.88	99.28	665,758,261.33	65.40	352,194,312.55
合计	928,111,514.13	100.00	674,528,568.29	72.68	253,582,945.84	1,025,302,573.88	100.00	669,508,261.33	65.30	355,794,312.55

按单项计提坏账准备： 11,550,000.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海星霏文化传播工作室	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00	100.00	公司注销
星钦文化传媒（上海）有限公司	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	100.00	公司注销
东阳紫骏鑫玉影视传媒有限公司	7,200,000.00	3,600,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	100.00	涉诉
东阳烨华			8,400,000.00	4,200,000.00	50.00	涉诉
合计	7,350,000.00	3,750,000.00	15,750,000.00	11,550,000.00		

按组合计提坏账准备： 662,978,568.29 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	216,475,221.27	18,075,681.00	8.35
1—2 年	60,791,323.90	10,352,762.44	17.03
2—3 年	929,133.94	384,289.83	41.36
3 年以上	634,165,835.02	634,165,835.02	100.00
3—4 年	48,304,606.85	48,304,606.85	100.00
4—5 年	112,130,697.56	112,130,697.56	100.00
5 年以上	473,730,530.61	473,730,530.61	100.00
合计	912,361,514.13	662,978,568.29	

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	
按单项计提坏账准备	3,750,000.00	6,404,200.00			1,395,800.00	11,550,000.00

按组合计提坏账准备	665,758,261.33	-1,383,893.04			-1,395,800.00	662,978,568.29
其中：账龄组合	665,758,261.33	-1,383,893.04			-1,395,800.00	662,978,568.29
合计	669,508,261.33	5,020,306.96				674,528,568.29

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京奇艺世纪科技有限公司	187,000,000.00		187,000,000.00	17.52	141,366,500.00
成都爱奇艺影视文化有限公司	140,000,000.00		140,000,000.00	13.12	11,690,000.00
Great Empire Management Ltd	60,908,339.44	78,073,068.00	138,981,407.44	13.02	138,981,407.44
霍尔果斯悦亨影视传媒有限公司	119,709,714.07		119,709,714.07	11.22	119,709,714.07
优酷信息技术（北京）有限公司	14,459,172.74	61,200,000.00	75,659,172.74	7.09	75,421,640.92
合计	522,077,226.25	139,273,068.00	661,350,294.25	61.97	487,169,262.43

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
影视剧发行	139,273,068.00	139,273,068.00		141,770,846.78	141,770,846.78	
合计	139,273,068.00	139,273,068.00		141,770,846.78	141,770,846.78	

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账 面 价 值	账面余额		坏账准备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)		金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
其中：										
按组合计提坏账准备	139,273,068.00	100.00	139,273,068.00	100.00		141,770,846.78	100.00	141,770,846.78	100.00	0.00

其中：										
账龄组合	139,273,068.00	100.00	139,273,068.00	100.00		141,770,846.78	100.00	141,770,846.78	100.00	0.00
合计	139,273,068.00	100.00	139,273,068.00	100.00		141,770,846.78	100.00	141,770,846.78	100.00	0.00

按组合计提坏账准备：139,273,068.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	139,273,068.00	139,273,068.00	100.00
合计	139,273,068.00	139,273,068.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	141,770,846.78			141,770,846.78
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,497,778.78			-2,497,778.78
2026 年 6 月 30 日余额	139,273,068.00			139,273,068.00

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

（5） 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,221,273.75	18,071,816.05
合计	15,221,273.75	18,071,816.05

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	45,232,232.86	40,208,647.98
联合摄制款	193,425,721.43	194,025,721.43
备用金	1,512,707.37	2,196,955.88
押金及保证金	20,074,998.88	19,812,055.00
其他	5,531,908.54	5,607,824.98
合计	265,777,569.08	261,851,205.27

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）	4,848,478.41	17,702,663.85
1 至 2 年	22,360,777.66	4,057,908.95
2 至 3 年	5,824,663.45	5,850,754.30
3 年以上	232,743,649.56	234,239,878.17
3 至 4 年	557,459.59	5,523,758.54
4 至 5 年	7,062,936.56	7,992,866.22
5 年以上	225,123,253.41	220,723,253.41
合计	265,777,569.08	261,851,205.27

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	114,661,763.25	43.14	114,661,763.25	100.00		110,888,178.37	42.35	110,888,178.37	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	151,115,805.83	56.86	135,894,532.08	89.93	15,221,273.75	150,963,026.90	57.65	132,891,210.85	88.03	18,071,816.05
其中：										

账龄组合	151,115,805.83	56.86	135,894,532.08	89.93	15,221,273.75	150,963,026.90	57.65	132,891,210.85	88.03	18,071,816.05
合计	265,777,569.08	100.00	250,556,295.33	94.27	15,221,273.75	261,851,205.27	100.00	243,779,389.22	93.10	18,071,816.05

按单项计提坏账准备：114,661,763.25 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建没毛猩猩影视文化传媒有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00	100.00	见说明
光影世界（宁波）影视传媒有限公司	1,941,747.58	1,941,747.58	1,941,747.58	1,941,747.58	100.00	企业吊销
杭州尚灏文化传媒有限公司	173,343.79	173,343.79	173,343.79	173,343.79	100.00	企业注销
浙江东阳均城影视科技有限公司	23,300.97	23,300.97	23,300.97	23,300.97	100.00	企业注销
东阳华恒影视传媒有限公司	77,969,597.35	77,969,597.35	77,969,597.35	77,969,597.35	100.00	见说明
HSC FILMS LIMITED	16,800,000.00	16,800,000.00	16,800,000.00	16,800,000.00	100.00	见说明
北京卓然影业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	见说明
霍尔果斯**影视文化有限公司	2,830,188.68	2,830,188.68	2,830,188.68	2,830,188.68	100.00	见说明
北京奈一科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	见说明
上海工文文化传媒有限公司			3,773,584.88	3,773,584.88	100.00	见说明
合计	110,888,178.37	110,888,178.37	114,661,763.25	114,661,763.25		

说明：

- 1、2019 年 4 月 15 日，浙江省东阳市人民法院（2018）浙 0783 民初 5345 号民事判决书判决被告人福建没毛猩猩影视文化传媒有限公司支付欢瑞影视投资款人民币 315.00 万元，因被告人下落不明，本公司已于 2019 年 12 月 31 日对该应收账款全额计提坏账准备。
- 2、光影世界（宁波）影视传媒有限公司于 2023 年 1 月 6 日被吊销。
- 3、杭州尚灏文化传媒有限公司于 2022 年 12 月 6 日被注销。
- 4、浙江东阳均城影视科技有限公司于 2020 年 5 月 13 日被注销。
- 5、77,969,597.35 元为预付的《瑶象传奇》项目的联合摄制款，公司了解并取得东阳华恒影视传媒有限公司（以下简称“华恒影视”）《瑶象传奇》项目说明，由于华恒影视公司资金问题，项目无法完成后期制作。根据《电影企业会计核算办法》中相关规定，自预付账款转入其他应收款核算并单独进行减值测试，全额计提信用减值损失。
- 6、16,800,000.00 元为预付的 HSC FILMS LIMITED《无目的杀机》项目的联合摄制款，结合本年相关类型片市场行情、主演情况，及项目收益考虑，停止对该项目推进。根据《电影企业会计核算办法》中相关规定，自预付账款转入其他应收款核算并单独进行减值测试，全额计提信用减值损失。
- 7、5,000,000.00 元为预付的《最后一次爱你》项目的联合摄制款，该项目尚未开机，卓然影业公司列为失信被执行人，2024 年进行诉讼，考虑到卓然影业的还款能力，全额计提信用减值损失。
- 8、本公司之子公司东阳传媒与霍尔果斯**影视文化有限公司签订艺人演出合同，2023 年已支付 300 万元演出服务费，但因艺人与霍尔果斯**影视文化有限公司的代理关系的认定问题，2024 年提起诉讼，要求返还已支付款项。考虑到诉讼胜率概率，全额计提信用减值损失。
- 9、本公司之三级子公司阿宝与北京奈一科技有限公司于 2023 年签订《了不起的曹萱萱》项目的投资协议，该项目于 2024 年播出，经公司多次催收，其始终未与公司进行结算，经工商查询，法人已限制高消费，考虑其还款能力，单项全额计提信用减值损失。
- 10、本公司之子公司东阳传媒与上海工文文化传媒有限公司签订《绝代双骄》剧本委托创作合同，已触发合同回购条款，经公司催收，其始终未与公司进行结算，公司于 2026 年提起诉讼。考虑其回购能力，单项全额计提信用减值损失。

按组合计提坏账准备： 135,894,532.08 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,848,478.41	449,453.96	9.27
1 至 2 年	15,757,004.10	6,187,775.51	39.27
2 至 3 年	2,824,663.45	1,571,642.74	55.64
3 年以上	127,685,659.87	127,685,659.87	100.00
合计	151,115,805.83	135,894,532.08	

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	132,891,210.85		110,888,178.37	243,779,389.22
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,003,321.23		3,773,584.88	6,776,906.11
2026 年 6 月 30 日余额	135,894,532.08		114,661,763.25	250,556,295.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	110,888,178.37	3,773,584.88				114,661,763.25
按组合计提预期信用损失的其他应收款	132,891,210.85	3,003,321.23				135,894,532.08
其中：账龄组合	132,891,210.85	3,003,321.23				135,894,532.08
合计	243,779,389.22	6,776,906.11				250,556,295.33

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
东阳华恒影视传媒有限公司	联合摄制款	77,969,597.35	5 年以上	29.34	77,969,597.35
浙江天光地影影视	联合摄制款	339,622.64	3-4 年	0.13	339,622.64

制作有限公司		63,350,943.39	5 年以上	23.84	63,350,943.39
娱丸（北京）网络科技有限公司	往来款	29,736,855.51	5 年以上	11.19	29,736,855.51
HSC FILMS LIMITED	联合摄制款	16,800,000.00	5 年以上	6.32	16,800,000.00
浙江省东阳市黄龙农业开发有限公司	押金及保证金	14,423,342.00	1-2 年	5.43	5,664,046.40
合计		202,620,360.89		76.25	193,861,065.29

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,481,555.40	20.69	35,914,140.42	63.17
1 至 2 年	11,812,317.22	28.82	450,906.96	0.79
2 至 3 年	344,359.11	0.84	355,312.57	0.62
3 年以上	20,350,414.06	49.65	20,140,914.06	35.42
合计	40,988,645.79		56,861,274.01	

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：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 18,750,000.00 元，主要为预付款项联合摄制款，项目尚未拍摄完成，该款项尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
东阳华恒影视传媒有限公司	18,750,000.00	45.74
联播聚客(北京)国际传媒有限公司	10,000,000.00	24.40
武汉星图新视界科技有限公司	1,452,598.78	3.54
郑州剧能生巧文化传媒有限公司	1,297,547.19	3.17
武汉米贝加商务咨询有限公司	665,000.00	1.62
合计	32,165,145.97	78.47

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	109,989,924.91	26,579,178.03	83,410,746.88	114,190,593.14	30,352,762.91	83,837,830.23
在产品	99,528,453.05	22,382,866.16	77,145,586.89	99,026,566.34	22,382,866.16	76,643,700.18
库存商品	427,294,431.39	402,063,929.34	25,230,502.05	705,450,446.64	502,468,250.57	202,982,196.07
合计	636,812,809.35	451,025,973.53	185,786,835.82	918,667,606.12	555,203,879.64	363,463,726.48

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,352,762.91			3,773,584.88		26,579,178.03
在产品	22,382,866.16					22,382,866.16
库存商品	502,468,250.57	1,868,989.56		102,273,310.79		402,063,929.34
合计	555,203,879.64	1,868,989.56		106,046,895.67		451,025,973.53

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	41,932,898.72	42,082,790.93
待认证进项税额	20,447,106.35	23,667,561.48
预缴个税	27,786.28	6,343.44
合计	62,407,791.35	65,756,695.85

14、债权投资

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

17、长期应收款

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
雁荡山曲文	11,457,898.44				-950,671.46						10,507,226.98	
东阳品格												
小计	11,457,898.44				-950,671.46						10,507,226.98	
合计	11,457,898.44				-950,671.46						10,507,226.98	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

其他说明

说明 1：东阳品格传媒有限公司以前年度亏损已超过投资成本，期初净资产份额为零，本报告期内亏损-2,142.96 元，期末净资产份额为零。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,000,000.00	2,750,000.00
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	2,000,000.00	2,750,000.00

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,480,286.46	21,981,235.18
合计	20,480,286.46	21,981,235.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	41,647,154.24	4,532,938.14	2,660,670.07	48,840,762.45
2. 本期增加金额			78,817.28	78,817.28
(1) 购置			78,817.28	78,817.28
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		523,236.00	194,056.34	717,292.34
(1) 处置或报废		523,236.00	194,056.34	717,292.34
4. 期末余额	41,647,154.24	4,009,702.14	2,545,431.01	48,202,287.39
二、累计折旧				
1. 期初余额	22,978,817.76	2,219,168.29	1,161,270.33	26,359,256.38
2. 本期增加金额	999,531.72	310,909.74	209,606.53	1,520,047.99
(1) 计提	999,531.72	310,909.74	209,606.53	1,520,047.99
3. 本期减少金额		497,074.20	160,500.13	657,574.33
(1) 处置或报废		497,074.20	160,500.13	657,574.33
4. 期末余额	23,978,349.48	2,033,003.83	1,210,376.73	27,221,730.04
三、减值准备				
1. 期初余额		238,557.60	261,713.29	500,270.89
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额		238,557.60	261,713.29	500,270.89
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,668,804.76	1,738,140.71	1,073,340.99	20,480,286.46
2. 期初账面价值	18,668,336.48	2,075,212.25	1,237,686.45	21,981,235.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	21,643,123.41	21,643,123.41

2.本期增加金额	5,135,428.41	5,135,428.41
3.本期减少金额	516,690.21	516,690.21
4.期末余额	26,261,861.61	26,261,861.61
二、累计折旧		
1.期初余额	13,647,749.75	13,647,749.75
2.本期增加金额	3,519,387.65	3,519,387.65
(1) 计提	3,519,387.65	3,519,387.65
3.本期减少金额	150,701.32	150,701.32
(1) 处置	150,701.32	150,701.32
4.期末余额	17,016,436.08	17,016,436.08
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,245,425.53	9,245,425.53
2.期初账面价值	7,995,373.66	7,995,373.66

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使 用权	专利权	非专利 技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额				1,191,413.65	3,167,361.31	4,358,774.96
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				1,191,413.65	3,167,361.31	4,358,774.96
二、累计摊销						
1.期初余额				993,939.98	2,799,309.03	3,793,249.01
2.本期增加金额				47,731.64	70,975.48	118,707.12

(1) 计提				47,731.64	70,975.48	118,707.12
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				1,041,671.62	2,870,284.51	3,911,956.13
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				149,742.03	297,076.80	446,818.83
2.期初账面价值				197,473.67	368,052.28	565,525.95

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
艺人转约费	102,265.90		6,135.96		96,129.94
办公室装修	737,207.13	71,668.54	328,714.67		480,161.00
其他	81,367.92	5,622.64	43,311.81		43,678.75
合计	920,840.95	77,291.18	378,162.44		619,969.69

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	370,913,374.95	92,728,343.74	548,490,121.00	137,122,530.24
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	286,047,189.57	71,511,797.39	106,085,890.46	26,521,472.62
预计负债	6,239,374.02	1,559,843.51	6,593,541.92	1,648,385.48
广宣费	28,790,451.37	7,197,612.84	32,372,048.13	8,093,012.03
租赁	4,662,007.30	1,165,501.83	7,724,821.45	1,931,205.36
员工持股计划	759,738.69	189,934.67	1,151,610.44	287,902.61
合计	697,412,135.90	174,353,033.98	702,418,033.40	175,604,508.34

(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
租赁	4,393,312.08	1,098,328.02	7,342,905.54	1,835,726.39
合计	4,393,312.08	1,098,328.02	7,342,905.54	1,835,726.39

(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	1,098,328.02	173,254,705.96	1,835,726.39	173,768,781.95
递延所得税负债	1,098,328.02		1,835,726.39	

(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	1,158,483,135.96	1,075,675,251.03
可抵扣亏损	827,799,224.12	931,511,047.78
合计	1,986,282,360.08	2,007,186,298.81

(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
2026 年		146,164,883.68	
2027 年	362,471,763.97	362,515,509.92	
2028 年	125,324,988.47	125,482,509.84	
2029 年	111,380,981.55	111,586,428.18	
2030 年	177,657,052.43	185,761,716.16	
2031 年	50,964,437.70		
合计	827,799,224.12	931,511,047.78	

30、其他非流动资产

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	40,056,853.48	40,056,853.48	用于担保的定期存款、保证金	-	20,056,852.03	20,056,852.03	用于担保的定期存款、保证金	-
货币资金	4,479,151.99	4,479,151.99	司法冻结	-	945,159.17	945,159.17	司法冻结、停止支付	-
应收账款	184,000,000.00	168,636,000.00	贷款质押	-	214,200,000.00	183,300,000.00	贷款质押	-
合计	228,536,005.47	213,172,005.47			235,202,011.20	204,302,011.20		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	69,222,000.00	81,200,000.00
短期借款利息	134,999.27	400,285.17
合计	69,356,999.27	81,600,285.17

短期借款分类的说明：

1、本公司的子公司欢瑞影视与华美银行签订了授信协议及变更协议（编号：EWCN/2021/CN0036-AME004）取得 5 笔借款共计 6,922.20 万元借款，借款期间分别为 2026 年 6 月 29 日至 2027 年 6 月 29 日、2026 年 6 月 30 日至 2027 年 6 月 30 日、2026 年 3 月 16 日至 2027 年 3 月 16 日、2026 年 3 月 23 日至 2027 年 3 月 23 日和 2026 年 2 月 14 日至 2027 年 2 月 14 日。母公司欢瑞世纪为该 5 笔贷款提供连带责任保证担保，保证合同编号为 EWCN/2021/DG0025-AME002，同时，欢瑞世纪以其定期存单提供质押担保，质押合同编号为 EWCN/2023/CC0026-AME001。欢瑞影视以其应收账款提供质押担保，质押合同编号为 EWCN/2021/AP0013-AME003，古装仙侠剧 1 以及古装仙侠剧 2 项目的部分收益、古装权谋剧的全部收益。截至 2026 年 6 月 30 日，上述 5 笔借款余额为 6,922.20 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购剧款	71,956,003.10	73,266,053.43
服务费	29,458,286.76	54,332,554.18
分成款	58,535,834.68	57,000,592.09
分账款	26,055,231.74	24,732,556.13
分销款	3,557,342.74	4,563,701.28
购货款	47,159.45	74,498.97
合计	189,609,858.47	213,969,956.08

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东阳华恒影视传媒有限公司	33,000,000.00	未结算
江苏酷浪网络科技有限公司	15,801,886.59	未结算
海纳盛世影业（北京）有限公司	10,000,000.00	未结算
东阳嗨乐影视娱乐有限公司	6,920,000.00	未结算
霍尔果斯悦亨影视传媒有限公司	6,000,000.00	未结算
东阳横店***影视工作室	5,256,924.54	未结算
合计	76,978,811.13	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	243,164,141.90	254,791,296.31
合计	243,164,141.90	254,791,296.31

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
联合摄制分成款	59,144,843.91	67,916,586.75
联合摄制/发行退款	34,006,763.66	34,006,763.66
预提影视制作费	38,660,897.43	38,046,997.98
需代付子熠股权转让款	2,768,469.07	2,768,469.07
员工持股计划认购款	24,785,915.00	24,785,915.00
其他	83,797,252.83	87,266,563.85
合计	243,164,141.90	254,791,296.31

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	51,500,000.00	未结算
第二名	35,299,007.08	未结算
第三名	29,707,639.89	未结算
第四名	9,017,795.27	未结算
第五名	8,662,633.89	未结算
第六名	5,411,024.00	未结算
第七名	5,273,378.07	未结算
合计	144,871,478.20	

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收制片款	6,037,647.16	6,037,647.16
预收广告款	4,000,000.00	4,000,000.00
其他预收款	594,524.73	542,536.00
合计	10,632,171.89	10,580,183.16

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收制片款	6,037,647.16	剧集制作中
预收广告款	4,000,000.00	剧集尚未播出
其他预收款	516,536.00	未达到结算条件

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
影视剧合同负债	2,687,397.21	120,895,444.80
经纪业务合同负债	2,694,269.20	43,744,895.26
衍生品合同负债	7,651.28	7,651.28
合计	5,389,317.69	164,647,991.34

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
影视剧合同负债	1,794,798.37	未到结算条件
经纪业务合同负债	2,016,024.79	未到结算条件
衍生品合同负债	7,651.28	未到结算条件
合计	3,818,474.44	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
影视剧项目	-117,924,528.27	满足收入确认条件，合同负债结转确认为收入
经纪业务项目	-35,406,306.51	满足收入确认条件，合同负债结转确认为收入
合计	-153,330,834.78	

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,763,072.06	28,191,001.22	30,832,599.06	5,121,474.22
二、离职后福利-设定提存计划	566,947.12	3,503,113.09	3,575,531.60	494,528.61
三、辞退福利	81,316.89	3,341,744.39	2,935,732.20	487,329.08
合计	8,411,336.07	35,035,858.70	37,343,862.86	6,103,331.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,390,432.16	22,937,996.50	25,528,438.34	4,799,990.32
2、职工福利费	1,867.21	853,737.10	855,604.31	0.00
3、社会保险费	347,486.08	2,089,411.39	2,133,754.18	303,143.29
其中：医疗保险费	333,417.12	2,007,834.01	2,050,818.11	290,433.02
工伤保险费	14,068.96	81,577.38	82,936.07	12,710.27
生育保险费		0.00	0.00	0.00

4、住房公积金	7,706.00	2,284,982.00	2,289,928.00	2,760.00
5、工会经费和职工教育经费	15,580.61	24,874.23	24,874.23	15,580.61
合计	7,763,072.06	28,191,001.22	30,832,599.06	5,121,474.22

(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	549,766.72	3,397,455.30	3,467,679.30	479,542.72
2、失业保险费	17,180.40	105,657.79	107,852.30	14,985.89
合计	566,947.12	3,503,113.09	3,575,531.60	494,528.61

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	254,330.66	921,372.33
企业所得税	113,388.75	190,551.95
个人所得税	22,017.57	76,498.85
城市维护建设税	1,775,118.92	1,802,696.99
地方教育附加	563,174.25	574,186.73
印花税	75,000.00	75,000.00
教育费附加	844,761.37	861,280.09
文化事业建设费	268.39	
合计	3,648,059.91	4,501,586.94

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,891,528.26	7,421,604.52
合计	4,891,528.26	7,421,604.52

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税款	38,903,109.60	46,331,407.45
合计	38,903,109.60	46,331,407.45

45、长期借款

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	3,640,571.53	793,027.52
减：未确认融资费用	84,717.72	15,484.28
合计	3,555,853.81	777,543.24

其他说明：

租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年	2,322,135.74	793,027.52
2-3 年	1,259,635.79	
3-4 年	58,800.00	
减：未确认融资费用	84,717.72	15,484.28
合计	3,555,853.81	777,543.24

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	7,395,194.69	5,595,125.33	演艺诉讼等
其他	7,000,000.00	7,000,000.00	
合计	14,395,194.69	12,595,125.33	

51、递延收益

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

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

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,109,943,240.12			1,109,943,240.12
其他资本公积	28,398,624.66	14,339,268.55		42,737,893.21
合计	1,138,341,864.78	14,339,268.55		1,152,681,133.33

56、库存股

单位：元

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

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

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

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,481,150,775.98	-1,228,871,034.81
调整后期初未分配利润	-1,481,150,775.98	-1,228,871,034.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-143,708,983.16	-6,393,840.94
期末未分配利润	-1,624,859,759.14	-1,235,264,875.75

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,026,761.37	268,223,997.75	198,048,813.63	52,158,647.58
合计	248,026,761.37	268,223,997.75	198,048,813.63	52,158,647.58

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
影视制作	195,786,187.72	234,302,358.34	195,786,187.72	234,302,358.34
艺人经纪	52,179,675.65	33,889,758.32	52,179,675.65	33,889,758.32
其他	60,898.00	31,881.09	60,898.00	31,881.09
按经营地区分类				
其中：				
中国大陆	247,504,103.84	268,223,997.75	247,504,103.84	268,223,997.75
国外	522,657.53		522,657.53	
合计	248,026,761.37	268,223,997.75	248,026,761.37	268,223,997.75

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 5,389,317.69 元，其中，3,844,117.82 元预计将于 2026 年度确认收入，1,545,199.87 元预计将于 2027 年及以后年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,019.10	46,403.26
教育费附加	12,914.74	28,175.66
房产税	75,909.95	151,819.90
土地使用税	10,294.80	20,589.60
印花税	124,503.97	62,796.23
文化事业建设费	11,750.58	64,938.03
地方教育附加	8,609.82	18,783.76
合计	271,002.96	393,506.44

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,966,049.40	17,907,393.94
中介服务费	6,335,088.28	7,453,174.32
房租水电费	3,767,397.47	3,686,529.88
业务招待费	1,321,682.85	2,955,285.66
项目损失费		2,086,345.36
折旧摊销费	2,815,078.26	1,987,775.91
差旅费	344,009.03	979,311.54

交通费	430,981.23	636,291.10
办公费	810,168.23	293,533.82
其他	72,046.15	25,035.54
合计	40,862,500.90	38,010,677.07

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	38,341,205.36	112,433,030.77
职工薪酬	20,866,055.80	15,184,313.78
差旅费	299,744.54	531,609.51
房租水电费	274,463.74	447,325.32
业务招待费	241,377.24	159,185.70
办公费	485,921.67	140,111.02
折旧摊销费	436,391.75	40,987.70
其他	69,856.11	24,743.36
合计	61,015,016.21	128,961,307.16

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保等	3,847,856.80	1,360,479.32
其他	92,431.77	179,221.94
合计	3,940,288.57	1,539,701.26

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,062,834.90	2,352,478.60
减：利息收入	-832,295.78	-798,553.78
汇兑损益	6,136,538.50	595,493.71
手续费	34,413.96	38,368.00
合计	6,401,491.58	2,187,786.53

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		836,188.32
代征个税返还	97,234.14	209,282.91
小规模纳税人减免税款	7,890.16	1,460.92
其他	356,603.77	
合计	461,728.07	1,046,932.15

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-950,671.46	-1,055,585.25
处置长期股权投资产生的投资收益		4,120,001.93
国内信用证议付终止确认	-401,118.05	
合计	-1,351,789.51	3,064,416.68

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,020,306.96	1,576,783.78
其他应收款坏账损失	-6,776,906.11	-3,221,107.33
合计	-11,797,213.07	-1,644,323.55

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,904,595.32	400,000.00
合同资产减值损失	2,497,778.78	341,596.18
合计	4,402,374.10	741,596.18

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-4,448.32	1,633.48

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合同终止收入		313,130.00	
诉讼和解款	1,049,692.09		1,049,692.09
其他	7.40	6,112.36	7.40
非流动资产毁损报废利得	472.17		472.17
合计	1,050,171.66	319,242.36	1,050,171.66

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计赔偿款	435,225.48	-13,289,665.83	435,225.48
固定资产毁损、报废损失	27,789.45	888.26	27,789.45
罚款、滞纳金、赔偿款	2,800,598.60	29.83	2,800,598.60
诉讼赔偿金	114,049.39		114,049.39
其他	19,975.34	100.97	19,975.34
合计	3,397,638.26	-13,288,646.77	3,397,638.26

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,486.09	
递延所得税费用	455,325.99	-1,955,289.72
其他	128,877.46	55,300.01
合计	656,689.54	-1,899,989.71

(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	-143,324,351.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-35,831,087.98
子公司适用不同税率的影响	369,998.14
调整以前期间所得税的影响	128,877.46
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	639,666.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,014,714.36
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	36,420,172.02
其他	-56,222.19
所得税费用	656,689.54

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到联合摄制本金		2,144,910.00
收到单位往来款	6,173,002.80	167,180.62
收回银行冻结资金	569,251.44	
收到政府补助		817,320.40
收到的利息收入	832,252.95	798,133.12
收到其他	2,441,522.27	5,943,317.62
合计	10,016,029.46	9,870,861.76

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代支付联合摄制制作成本		1,108,418.93
支付联合摄制分成款		
支付销售费用及管理费用	103,534,696.96	115,148,121.91
支付单位往来款	20,081,249.76	14,453,342.00
支付投资者赔偿款		
支付银行冻结资金	4,185,174.88	
支付其他	323,248.99	1,412,989.14
合计	128,124,370.59	132,122,871.98

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司取得的现金		0.03
合计		0.03

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁	5,590,204.52	4,359,324.00
质押存单	20,000,000.00	
合计	25,590,204.52	4,359,324.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	777,543.24		2,910,900.55		132,589.98	3,555,853.81
一年内到期的非流动负债	7,421,604.52		1,915,690.35	4,210,492.83	235,273.78	4,891,528.26
短期借款	81,600,285.17	69,222,000.00	265,894.26	81,731,180.16		69,356,999.27
合计	89,799,432.93	69,222,000.00	5,092,485.16	85,941,672.99	367,863.76	77,804,381.34

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-143,981,041.47	-6,484,678.63
加：资产减值准备	-4,402,374.10	-741,596.18
信用减值损失	11,797,213.07	1,644,323.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,520,047.99	1,533,877.15
使用权资产折旧	3,519,387.65	2,764,995.54
无形资产摊销	118,707.12	113,412.68
长期待摊费用摊销	378,162.44	1,233,265.02
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）	4,448.32	-1,633.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	27,317.28	-3,755.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,310,044.84	2,352,478.60
投资损失（收益以“－”号填列）	1,351,789.51	-3,064,416.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	514,075.99	-1,955,289.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	178,773,590.04	-69,138,343.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	114,984,007.44	-40,988,429.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-189,621,492.44	-18,399,880.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,706,116.32	-131,135,671.97
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	233,692,487.59	289,317,143.88
减：现金的期初余额	298,001,447.92	427,429,184.78
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	-64,308,960.33	-138,112,040.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	233,692,487.59	298,001,447.92
可随时用于支付的银行存款	232,604,929.57	296,665,918.17
可随时用于支付的其他货币资金	1,087,558.02	1,335,529.75
三、期末现金及现金等价物余额	233,692,487.59	298,001,447.92

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行存款	56,853.48	56,850.58	保证金
其他货币资金	40,000,000.00	20,000,000.00	用于担保的定期存款
银行存款	4,479,151.99	862,909.20	司法冻结
合计	44,536,005.47	20,919,759.78	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	612,123.47	6.8109	4,169,111.74
欧元			
港币			
新加坡元	632,366.76	5.2605	3,326,565.34
日元	5,191,127.00	0.0420	218,260.93
应收账款			
其中：美元	15,577,626.85	6.8109	106,097,658.72
欧元			
港币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
合同资产			
其中：美元	11,462,959.08	6.8109	78,073,068.00
其他应收款			
其中：美元	19,481.76	6.8109	132,688.31

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：151,947.29 元

与租赁相关的现金流出总额：89,884.29 元

涉及售后租回交易的情况：不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

（1）新设子公司情况如下：

- 1）2026 年 2 月新设成立杭州凤麟互娱传媒科技有限公司，注册资本 100 万元。
- 2）2026 年 4 月新设成立 Starlink Media International Corp，授权股数 100 万股。
- 3）2026 年 5 月新设成立 FlexVision Limited，注册资本 5 万美金。

（2）注销子公司情况如下：

黑龙江欢瑞世纪影视传媒有限公司 2026-01-21 注销。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
欢瑞世纪（北京）信息科技有限公司	100.00	北京	北京	策划服务	100.00		设立
欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司	10,798.67	浙江	浙江	影视剧制作	100.00		收购
欢瑞（东阳）投资有限公司	5,000.00	浙江	浙江	资产投资管理	100.00		设立
欢瑞世纪（北京）文化发展有限公司	5,000.00	北京	北京	文化艺术业	100.00		设立
霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司	1,000.00	新疆	新疆	影视剧制作		100.00	设立
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	300.00	北京	北京	演出经纪		100.00	设立
阿宝（北京）文化传媒有限公司	300.00	北京	北京	广告设计		100.00	设立
欢瑞世纪影业有限公司	1 万美元	香港	香港	影视剧制作、贸易		100.00	设立
东阳欢瑞世纪艺人经纪有限公司	100.00	浙江	浙江	艺人经纪		100.00	设立
霍尔果斯欢瑞世纪影视有限公司	1,000.00	新疆	新疆	影视剧制作		100.00	设立
欢瑞星球（杭州）网络科技有限公司	500.00	浙江	浙江	网络技术服务		100.00	设立
北京欢瑞服装有限责任公司	500.00	北京	北京	衍生品销售		75.00	设立
浙江欢瑞世纪科技发展有限公司	5,000.00	浙江	浙江	技术服务		100.00	设立
黑龙江欢瑞世纪影视传媒有限公司	300.00	黑龙江	黑龙江	影视剧制作		100.00	设立
东阳欢瑞影视服务有限公司	300.00	浙江	浙江	技术服务		100.00	设立
东阳欢瑞企业管理有限公司	300.00	浙江	浙江	技术服务		100.00	设立
北京七娱世纪文化传媒有限公司	582.30	北京	北京	文化经济业务、影视剧制作		54.27	购买
七娱世纪（东阳）影视传媒有限公司	100.00	浙江	浙江	影视剧制作		54.27	购买
北京欢瑞星麟文化传媒有限公司	100.00	北京	北京	影视剧制作		54.27	设立
天津星链视界信息技术有限公司	100.00	天津	天津	短剧制作和销售		100.00	设立
北京凤麟互娱科技有限公司	5,000.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立

FLEXVISION PTE.LTD.	100 万新加坡元	新加坡	新加坡	短剧、互动剧、内容海外制作发行，电商		100.00	设立
FLEXMARK PTE.LTD.	100 万新加坡元	新加坡	新加坡	短剧、互动剧、内容海外制作发行		100.00	设立
江西赣江新区欢瑞文化传媒合伙企业（有限合伙）	100.00	南昌	南昌	文艺创作、版权代理		100.00	设立
南京星链视界信息科技有限公司	50.00	南京	南京	内容制作发行		100.00	设立
北京星煌科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星穗科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星班科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星栏科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星桑科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星懿科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星纭科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星温科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星场科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星熹科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星莉科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星摘科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星瑄科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星滢科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星及科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星虔科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星嫫科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星馨科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星钗科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星吝科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星玛科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星乾科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星芹科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星闵科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星竑科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星慷科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星卉科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星槓科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星衍科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星迦科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星汧科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星齐科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星乘科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星麒科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星仲科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星琉科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星念科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星盈科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星茴科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星闹科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星喃科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星铮科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星漆科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星楷科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星偲科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星轶科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星豫科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星嫣科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
北京星含科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立

北京星霓科技有限公司	1.00	北京	北京	内容制作发行		100.00	设立
江西星链信息技术有限公司	100.00	南昌	南昌	内容制作发行		100.00	设立
天津时间朋友文化传媒有限公司	100.00	天津	天津	科技推广和应用服务业		100.00	收购
杭州凤麟互娱传媒科技有限公司	100.00	杭州	杭州	内容制作发行		100.00	设立
FlexVision Limited	5 万美金	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	内容制作发行		100.00	设立
Starlink Media International Corp	暂无	美国	美国	内容制作发行		100.00	设立

其他说明：

2026 年 2 月新设成立杭州凤麟互娱传媒科技有限公司，注册资本 100 万元。

2026 年 4 月新设成立 Starlink Media International Corp，授权股数 100 万股。

2026 年 5 月新设成立 FlexVision Limited，注册资本 5 万美金。

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

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

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东阳品格	浙江省金华市	浙江省金华市	制作发行影视剧		30.00%	权益法
雁荡山曲文	浙江省温州市	浙江省温州市	商务服务业		20.00%	权益法

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	雁荡山曲文	东阳品格	雁荡山曲文	东阳品格
流动资产	7,174,068.87	14,370,827.30	5,598,951.12	14,422,438.72

非流动资产	77,470,010.89	2,359,332.14	75,083,919.50	2,361,475.10
资产合计	84,644,079.76	16,730,159.44	80,682,870.62	16,783,913.82
流动负债	32,991,559.45	26,452,654.02	23,035,426.86	26,502,941.02
非流动负债			380,198.04	
负债合计	32,991,559.45	26,452,654.02	23,415,624.90	26,502,941.02
少数股东权益	-5,666.24			
归属于母公司股东权益	51,658,186.55	-9,722,494.58	57,267,245.72	-9,719,027.20
按持股比例计算的净资产 份额	10,331,637.31		11,453,449.14	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	175,589.67		4,449.30	
对联营企业权益投资的 账面价值	10,507,226.98		11,457,898.44	
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	7,162,806.62		1,942,606.46	188,679.25
净利润	-4,759,023.54	-2,142.96	-5,277,926.26	182,136.37
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,759,023.54	-2,142.96	-5,277,926.26	182,136.37
本年度收到的来自联营 企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-452,418.88
--综合收益总额		-452,418.88

其他说明

说明 1：东阳烨华已于 2025 年 6 月 27 日处置。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

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	本期末未确认的损失（或本期 分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
东阳品格	-1,271,291.36	-642.89	-1,271,934.25

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
文化产业发展专项资金		713,960.00
“筑基扩容”资助资金		100,000.00
其他		22,228.32
合计		836,188.32

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

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

（2）流动性风险

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

（3）市场风险

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

1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以固定利率 3.05%计息的银行借款人民币 6,922.20 万元，其利率不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2）汇率风险

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本附注七、82、外币货币性项目。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,000,000.00	2,000,000.00
(2) 权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,000,000.00	2,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

赵枳程先生及其所控制的欢瑞联合、睿嘉天津及睿嘉东阳共同持有本公司的表决权股份比例合计 19.73%，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是赵枳程先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
睿嘉（天津）文化传媒合伙企业（有限合伙）	股东，受同一控制人控制
睿嘉（东阳）企业管理合伙企业（有限合伙）	股东，受同一控制人控制
赵枳程	股东，实际控制人
钟君艳	股东、持股 5%以上股东
浙江欢瑞世纪文化艺术发展有限公司	股东、持股 5%以上股东
北京青宥仟和投资顾问有限公司	股东、与一致行动人合计持股 5%以上
陈援、钟金章、陈平、钟开阳	股东、与一致行动人合计持股 5%以上
北京青宥瑞禾文化传媒中心（有限合伙）	股东、与一致行动人合计持股 5%以上
弘道天华（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）	股东、与一致行动人合计持股 5%以上
深圳弘道天瑞投资有限责任公司	股东、与一致行动人合计持股 5%以上
北京弘道晋商投资中心（有限合伙）	股东、与一致行动人合计持股 5%以上
睿嘉传媒（东阳）有限公司	实际控制人赵枳程的关联法人
睿嘉传媒（天津）有限公司	实际控制人赵枳程的关联法人
北京睿嘉资产管理有限公司	实际控制人赵枳程的关联法人
欢瑞世纪投资（北京）有限公司	持股 5%以上股东钟君艳控制的关联法人

天津雨后新叶文化发展合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东钟君艳控制的关联法人
东阳烨华影视有限公司	持股 5%以上股东钟君艳控制的关联法人
东阳辰星艺人经纪有限公司	持股 5%以上股东钟君艳控制的关联法人
众应互联科技股份有限公司	独立董事张巍担任独立董事的关联法人
诺德基金管理有限公司	独立董事张巍担任独立董事的关联法人
北京天合聚源贸易有限公司	独立董事张佩华担任监事的关联法人
海南股权交易中心有限责任公司	董事赵卫强担任董事的关联法人
海南辰星三合文化有限公司	董事赵会强担任法人、总经理、董事的关联法人，已于 2026 年 2 月 12 日注销。
西安丰盛投资有限公司	董事赵会强担任监事会主席的关联法人
锡林浩特市鑫烨矿业有限公司	董事赵会强担任监事的关联法人
西安世新房地产开发有限公司	董事赵会强担任监事的关联法人
极限人工智能（北京）有限公司	董事王轶欢担任董事的关联法人
赵会强、赵卫强、张佩华、张巍、王轶欢、王玲	董事、独立董事
陈亚东、柴晓雨、周怡、杨帅	高管

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
东阳烨华	艺人演出服务			否	271,554.72

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
欢瑞影视	100,000,000.00	2026 年 02 月 12 日	2027 年 08 月 12 日	否
	162,000,000.00	2019 年 04 月 08 日	担保对应合同履行完毕	否

（5）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,632,658.81	6,038,531.89

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东阳品格	10,566,000.00	10,566,000.00	10,566,000.00	10,566,000.00
	东阳烨华			8,400,000.00	1,395,800.00

(2) 应付项目

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用
期末发行在外的股票期权或其他权益工具
☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以股票授予日收盘价为基础确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	/
可行权权益工具数量的确定依据	期末预计可行权的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,951,893.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,398,018.55

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

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
--------	--------------	--------------

管理人员	10,677,881.04	
销售人员	3,720,137.51	
合计	14,398,018.55	

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司重要或有事项如下：

1) 未决诉讼仲裁

序号	原告/申请人	被告/被申请人	起诉/收到传票日期	案由	标的金额 (万元)	进展情况
1	某演艺经纪有限公司	艺人经纪、欢瑞影视、欢瑞世纪	2024 年 7 月	注 1	1,203.00	二审已开庭

注 1：2024 年 7 月，某演艺经纪有限公司向人民法院提交诉状，就本公司之孙公司艺人经纪与某某艺人的独家经纪权益事项形成不正当竞争提起诉讼，涉诉金额 1,203.00 万元。2025 年 2 月 10 日，法院受理立案。2026 年 5 月 20 日，一审判决驳回原告全部诉讼请求。目前原告已上诉，二审已开庭。

2) 投资者诉讼

公司投资者诉讼案件涉及 4 名投资者，涉案金额 96.81 万元。其中，2 名投资者诉讼案件经法院一审审理，尚未判决；剩余 2 名投资者诉讼案件尚未开庭审理。

3) 对外提供担保形成的或有负债

关联方担保：详见本附注“十四、5、（4）关联担保情况”。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

除上述未决诉讼仲裁、对外担保外，公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

（2） 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	影视制作	艺人经纪	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	195,786,187.72	52,179,675.65	60,898.00		248,026,761.37
其他业务收入					
主营业务成本	234,302,358.34	33,889,758.32	31,881.09		268,223,997.75
其他业务成本					

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 截至 2026 年 6 月 30 日冻结说明

1) 浙江欢瑞及其一致行动人股份冻结

公司股东浙江欢瑞与钟君艳、陈援、钟金章、陈平共为一致行动人，合计持有本公司股份 121,314,503 股，占本公司总股份的 12.37%。其中，无限售条件的股份数为 5,580,441 股，有限售条件的股份数为 115,734,062 股。所持有的本公司股份被冻结情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例(%)	累计被冻结数量（股）	占其所持股份比例(%)	占公司总股本比例(%)
钟君艳	60,569,259	6.17	60,569,259	100.00	6.17
陈援	10,463,094	1.07	10,463,094	100.00	1.07
浙江欢瑞	49,194,111	5.01	49,194,111	100.00	5.01
合计	120,226,464	12.26	120,226,464	100.00	12.26

浙江欢瑞及其一致行动人累计被轮候冻结股份情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例(%)	累计被冻结数量（股）	占其所持股份比例(%)	占公司总股本比例(%)
钟君艳	60,569,259	6.17	189,541,605	312.93	19.32
陈援	10,463,094	1.07	39,223,110	374.87	4.00
浙江欢瑞	49,194,111	5.01	61,947,350	125.92	6.31
合计	120,226,464	12.26	290,712,065	241.80	29.63

2) 深圳弘道及其一致行动人股份冻结

公司股东深圳弘道、弘道天华、弘道晋商共为一致行动人，合计持有本公司股份 49,142,346 股，占本公司总股份的 5.01%。其中，无限售条件的股份数 43,629,629 股，有限售条件的股份数 5,512,717 股。所持有的本公司股份被司法冻结情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例(%)	累计被冻结数量（股）	占其所持股份比例(%)	占公司总股本比例(%)
弘道天华	22,935,779	2.34	22,935,579	100.00	2.34
深圳弘道	20,693,850	2.11	20,693,850	100.00	2.11
合计	43,629,629	4.45	43,629,429	100.00	4.45

(2) 立案信息

欢瑞世纪公司于 2026 年 4 月 21 日收到中国证券监督管理委员会对公司的《立案告知书》（证监立案字 0152026005 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会决定对公司立案。截至本报告出具日，欢瑞世纪公司尚未收到中国证券监督管理委员会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

(3) 前期会计差错更正及追溯调整

公司于 2026 年 4 月 21 日召开第十届董事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，对公司 2022 年第一季度至 2023 年度合并财务报表进行会计差错更正及追溯调整。本次更正对报告期财务数据无影响。详情请参阅公司于 2026 年 4 月 23 日披露的《关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注的公告》（公告编号：2026-022）。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

（2）按坏账计提方法分类披露

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

（4）本期实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,215,946,226.23	1,170,757,021.55
合计	1,215,946,226.23	1,170,757,021.55

（1）应收利息

1）应收利息分类

2）重要逾期利息

3）按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	150,000.00	50,000.00
押金及保证金	8,960.00	76,960.00
往来款	1,215,855,496.23	1,170,715,725.15
其他		
合计	1,216,014,456.23	1,170,842,685.15

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）	108,151,340.85	53,895,698.33
1 至 2 年	3,277,286.59	56,113,986.26
2 至 3 年	50,739,455.74	7,186,627.51
3 年以上	1,053,846,373.05	1,053,646,373.05
3 至 4 年	2,100,000.00	101,582,481.61
4 至 5 年	680,310,722.19	610,616,240.58
5 年以上	371,435,650.86	341,447,650.86
合计	1,216,014,456.23	1,170,842,685.15

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	1,216,014,456.23	100.00	68,230.00	0.01	1,215,946,226.23	1,170,842,685.15	100.00	85,663.60	0.01	1,170,757,021.55
其中：										
账龄组合	158,960.00	0.01	68,230.00	42.92	90,730.00	126,960.00	0.01	85,663.60	67.47	41,296.40
关联方组合	1,215,855,496.23	99.99			1,215,855,496.23	1,170,715,725.15	99.99			1,170,715,725.15
合计	1,216,014,456.23	100.00	68,230.00	0.01	1,215,946,226.23	1,170,842,685.15	100.00	85,663.60	0.01	1,170,757,021.55

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	100,000.00	9,270.00	9.27%
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上	58,960.00	58,960.00	100.00%
合计	158,960.00	68,230.00	

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	108,051,340.85		
1—2 年	3,277,286.59		
2—3 年	50,739,455.74		
3 年以上	1,053,787,413.05		
合计	1,215,855,496.23		

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	85,663.60			85,663.60
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-17,433.60			-17,433.60
2026 年 6 月 30 日余额	68,230.00			68,230.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	85,663.60	-17,433.60				68,230.00
合计	85,663.60	-17,433.60				68,230.00

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欢瑞科技	往来款	583,881,635.73	0-5 年	48.02	
霍尔果斯欢瑞	往来款	345,388,690.86	1 年以内、5 年以上	28.40	
欢瑞影视	往来款	238,358,924.88	0-3 年、4-5 年	19.60	
欢瑞投资	往来款	35,188,000.00	1-5 年、5 年以上	2.89	
江西星链	往来款	10,999,463.89	1 年以内	0.90	
合计		1,213,816,715.36		99.81	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,038,603,101.63		3,038,603,101.63	3,034,350,447.46		3,034,350,447.46
对联营、合营企业投资	10,507,226.98		10,507,226.98	11,457,898.44		11,457,898.44
合计	3,049,110,328.61		3,049,110,328.61	3,045,808,345.90		3,045,808,345.90

(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		
欢瑞科技	1,000,000.00						1,000,000.00	
欢瑞影视	3,000,037,176.63					89,750.00	3,000,126,926.63	
欢瑞投资	30,000,000.00						30,000,000.00	

欢瑞文化	3,313,270.83					4,162,904.17	7,476,175.00	
合计	3,034,350,447.46					4,252,654.17	3,038,603,101.63	

(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 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												
雁荡山曲文	11,457,898.44				-950,671.46						10,507,226.98	
小计	11,457,898.44				-950,671.46						10,507,226.98	
合计	11,457,898.44				-950,671.46						10,507,226.98	

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-950,671.46	-1,055,585.25
合计	-950,671.46	-1,055,585.25

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-31,765.60	主要固定资产处置、报废所致

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）	356,603.76	主要系因符合地方性扶持政策而获得的补助等
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	592,182.36	主要系诉讼和解所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,912,331.68	主要系支付合同违约金所致
减：所得税影响额	207,378.19	
合计	-2,202,689.35	--

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	-25.52	-0.1480	-0.1480
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.13	-0.1458	-0.1458

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他