

公司代码：600892

公司简称：大晟文化

大晟时代文化投资股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人崔洪山、主管会计工作负责人刘建文（代行财务总监职责）及会计机构负责人（会计主管人员）刘建文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”第五小节“五、其他披露事项”第（一）部分“可能面对的风险”，该部分描述了公司未来发展可能面对的风险因素。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

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 30

第七节 债券相关情况 33

第八节 财务报告 34

备查文件目录	经现任法定代表人签名和公司盖章的《2026年半年度报告》和《2026年半年度报告摘要》
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内本公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和《证券日报》公开披露过所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、大晟文化	指	大晟时代文化投资股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《大晟时代文化投资股份有限公司章程》
悦融投资	指	深圳悦融投资管理有限公司
大晟资产	指	深圳市大晟资产管理有限公司
淘乐网络	指	深圳淘乐网络科技有限公司
中联传动	指	无锡中联传动文化传播有限公司（原“北京中联传动影视文化有限公司”）
广州剧梦	指	广州剧梦科技有限公司
大晟数娱	指	北京大晟数娱科技有限公司（原“大晟时代影业（北京）有限公司”）
宏游文化	指	北京宏游文化传媒有限公司
万合瑞晟	指	北京万合瑞晟文化传媒有限公司
熠梦文化	指	广州熠梦文化传媒有限公司
傲星科技	指	武汉傲星科技有限公司
青岛光影好戏	指	青岛光影好戏文化传媒有限公司
易欣数智	指	易欣数智科技（河北）有限公司
星启晟明	指	绍兴星启晟明科技有限公司
奈趣网络	指	广州奈趣网络科技有限公司
奈玩网络	指	杭州奈玩网络科技有限公司
奇量文化	指	杭州奇量文化传媒有限公司
实际控制人	指	本公司实际控制人为唐山市人民政府国有资产监督管理委员会
控股股东、唐山文旅	指	本公司控股股东为唐山市文化旅游投资集团有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	大晟时代文化投资股份有限公司
公司的中文简称	大晟文化
公司的外文名称	DASHENG TIMES CULTURAL INVESTMENT CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	DS CULTURE
公司的法定代表人	崔洪山

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
--	-------	--------

姓名	曾庆生	张媛媛
联系地址	深圳市福田区景田北一街28-1 邮政综合楼6楼	深圳市福田区景田北一街28-1 邮政综合楼6楼
电话	0755-82359089	0755-82359089
传真	0755-82610489	0755-82610489
电子信箱	dswh@600892.com.cn	dswh@600892.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	深圳市罗湖区东门街道城东社区深南东路2028号罗湖 商务中心213
公司注册地址的历史变更情况	变更情况详见公司披露于上海证券交易所的公告
公司办公地址	深圳市福田区景田北一街28-1邮政综合楼6楼
公司办公地址的邮政编码	518034
公司网址	http://www.600892.com.cn/
电子信箱	dswh@600892.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报、证券日报、中国证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大晟文化	600892	ST宝诚、宝诚股 份、*ST大晟

六、 其他有关资料

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责 的财务顾问	名称	方正证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号盘古大观 A 座 40F-43F
	签字的财务顾问 主办人姓名	袁鸿飞
	持续督导的期间	2009 年度至股改代垫股份全部偿还完毕止

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	153,886,970.15	108,778,620.36	41.47
利润总额	-44,669,137.36	-39,313,525.98	不适用

归属于上市公司股东的净利润	-38,851,448.96	-33,727,417.93	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-39,649,131.84	-33,498,443.95	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-65,121,653.50	-74,411,505.58	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	-13,603,228.97	25,248,219.99	-153.88
总资产	493,327,064.61	497,291,376.29	-0.80

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.07	-0.06	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.07	-0.06	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.07	-0.06	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-667.26	-56.65	减少 610.61 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-680.96	-56.26	减少 624.70 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	191,081.70	
计入当期损益的政府补助，但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	200,435.12	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	504,086.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,600.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	11,554.29	
少数股东权益影响额（税后）	74,765.57	
合计	797,682.88	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所处行业情况

1.游戏方面

根据中国音像与数字出版协会发布的《2026 年 1-6 月中国游戏产业报告》，2026 年上半年国内游戏市场实际销售收入达 1,884.50 亿元，同比增长 12.17%；截至 6 月，中国游戏用户规模达 6.84 亿人，同比增长 0.82%。市场收入与用户规模同步增长的主要原因：一是移动端基本盘稳固，多款长青产品稳定贡献收入；二是客户端游戏表现亮眼，双端互通产品带来增量扩张；三是小程序游戏延续高增长态势；四是自研游戏出海表现强劲。

在细分市场中，移动游戏仍占主导地位，上半年中国移动游戏市场实际销售收入 1,352.10 亿元，同比增长 7.9%，占比 71.75%；客户端游戏增长亮眼，实际销售收入 452.88 亿元，同比增长 27.92%，占整体市场 24.03%，主要得益于双端互通及长青端游产品的良好表现；小程序移动游戏市场收入 316.57 亿元，同比增长 36.01%，继续保持较高增幅；电子竞技游戏市场收入 896.16 亿元，同比增长 11.12%。主机游戏市场实际销售收入 9.61 亿元，同比下降 7.06%，主因是 2024 年爆款产品《黑神话：悟空》逐渐降温、后续新品跟进不足。网页游戏市场实际销售收入 20.16 亿元，同比下降 8.47%。二次元移动游戏实际销售收入 132.69 亿元，同比下降 8.97%。此外，上半年国内桌游市场实际销售收入 38.68 亿元，同比增长 4.03%。

海外市场方面，在全球经济波动与竞争加剧的背景下，中国游戏企业积极拓展海外业务，出海已从“增量补充”变为“利润引擎”。2026 年上半年，中国自主研发游戏海外市场实际销售收入 123.72 亿美元，同比增长 30.22%。从地区分布来看，美、日、韩三国合计占比 53.84%，仍为主要目标市场；德、英、法三国合计占比 10.14%，表明欧洲市场重要性稳步提升。支撑海外强劲增长的主因是长线产品的持续运营及新品的稳定贡献。

总体来看，2026 年上半年我国游戏行业运行呈现以下特征：一是产业规模增幅明显，客户端与出海游戏表现尤为突出；二是多地陆续推出与落实游戏扶持政策，方向更加精准聚焦；三是 AI 技术向产业链全面渗透，在降本增效基础上重塑研发与玩法体验；四是游戏经济日趋壮大，产业生态同步优化。面对竞争加剧的市场格局，公司将更加专注于深耕细分市场，加强差异化竞争优势，深入理解玩家偏好，持续提升用户体验。

2.影视方面

2026 年上半年中国电影市场经历结构性调整。根据灯塔专业版数据，2026 年上半年全国电影累计票房报收 173.54 亿元，同比下降约 40.6%；观影人次 4.21 亿，同比下降约 34%。放映场次达 7331.2 万，创中国影史上半场次最高纪录，共有 7 部影片票房突破 5 亿元、5 部超过 10 亿元，上半年平均票价为 41.1 元，较 2025 年上半年的 45.6 元有所下降。

在微短剧方面，行业保持快速发展态势。根据 DataEye 研究院数据，2026 年中国微短剧（含漫剧）市场规模预计突破 1,210 亿元。截至 2026 年 6 月，微短剧用户规模已突破 7.18 亿。2026 年上半年，国内真人微短剧热力值总额达 51.4 亿，参投新剧总数达 16.3 万部。

AI 短剧与漫剧成为行业核心增长引擎。据中国网络视听协会发布的数据，2026 年第一季度全行业上线微短剧约 12.8 万部，其中 AI 微短剧约 12.2 万部，占比超过 95%；2026 年第二季度国内共上线微短剧 23.9 万部，其中真人剧 8.6 万部、AI 剧 15.3 万部，第二季度 AI 微短剧进入相对平稳的发展阶段。据 DataEye《2026 上半年 AI 剧漫剧数据报告》，2026 年前 5 个月国内 AI 剧漫剧市场规模已突破 220 亿元，全年有望突破 400 亿元，同比增长 138%以上，预计到 2027 年初，用户规模有望达到 7 亿。

在监管方面，2026 年 6 月国家广电总局发布《微短剧发展管理办法（征求意见稿）》，7 月《微短剧发展管理办法》正式发布，微短剧正式进入法治化监管时代。在政策引导下，微短剧正从粗放式增长向精品化、规范化方向演进，并向文旅等多元领域持续延伸。

（二）报告期内公司从事的主营业务情况

公司正以技术为核心引擎，致力于打造成为“文化、数字、科技”融合发展的互动娱乐应用上市公司。公司当前的核心战略是以依托先进技术重构数字文化内容全产业链路，主营业务为包括游戏在内的互动娱乐产品的研发、发行、运营以及电影、电视剧、网络平台剧（包含定制剧、版权剧等）、短剧等内容的创作、智能摄制、全流程后期制作及全渠道发行业务。目前已形成技术驱动的游戏、影视两大产品形态业务集群。

在网络游戏产品形态方面，公司已形成以“手游为主、端游为辅”的业务格局，以技术为核心抓手，打造集研发、全球化智能发行、数据化运营于一体的闭环业务体系。其中：自研游戏业务覆盖玩法设计、数值平衡、剧情生成、美术创作、代码优化、测试调优的全流程研发管线，提升内容产能与产品创新力，自研产品通过独立运营或联合其他外部机构联合运营，通过游戏用户消费实现商业变现；游戏发行业务将以先进技术重构公司全球化智能发行体系，通过前沿技术驱动优质 IP 筛选、多语言本地化、渠道智能投放、用户生命周期管理服务，实现优质游戏产品的高效落地与长效运营。

在影视内容产品形态方面，公司主要包含影视剧和短剧两大业务板块，逐步构建、形成信息技术为支撑，传统影视剧与新型短剧双线发展、国内与海外市场同步开拓的战略布局。影视剧业务逐步实现从内容创作、投资、拍摄制作、后期制作等全流程数字化升级。其中影视剧的拍摄制作业务中通常以剧组为生产单位，公司联合合作方共同出资筹建剧组完成拍摄创作，最终按出资

比例或合同约定等方式进行利益分配，核心客户覆盖主流网络平台、头部视频网站、院线、电视台等；影视剧的后期制作业务逐步转换为依托先进技术，为客户提供高效率、高品质的全流程后期制作服务，实现稳定的服务收益。短剧业务方面，积极打造了技术驱动的短剧工业化生产与商业化闭环，通过技术赋能剧本生产、竖屏内容智能创作、流量精准投放、用户付费转化智能优化，依托短剧特别是漫剧等新兴内容形态的发行，按照与视频平台的约定，基于用户充值或播放量数据完成商业化结算，实现短剧业务的规模化、高效化增长。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

1.报告期内游戏业务经营情况

公司网络游戏产品形态方面主要包括淘乐网络、星启晟明两大业务主体，目前已形成以自主研发为基础，国内与海外发行、运营的双轮驱动的格局。

公司控股子公司淘乐网络作为游戏业务的研发中枢与核心发行平台，聚焦网络游戏自主投资研发、受托定制开发、游戏发行等，构建起互为依托、敏捷发展的增长闭环。公司代表作品有《桃花源记》《桃花源记2》《少年仙界传》等系列化产品。报告期内，淘乐网络按照游戏代理业务既定规划，一方面盘活存量业务，对原有老游戏持续进行优化，充分挖掘存量游戏增长潜力；另一方面寻求增量业务，在报告期内发展海外游戏代理、受托定制开发等业务，为未来业绩奠定基础。淘乐网络将根据业务节奏，科学规划产品上线节奏，均衡调配人力、渠道等运营资源，保障各产品运营质量。公司全资子公司星启晟明在移动游戏的全球化发行业务上持续探索，致力于打造成为全球综合性游戏发行平台，目前已在东南亚地区发行独代游戏产品《Weelife》，同时已发行多款游戏产品，并持续挖掘各类优质游戏产品。

公司游戏产品形态业务将构建以技术为核心能力，多元化布局、鼓励内部竞争的发展战略，形成多点开花的发行版图，以业绩为导向激发内生动力，驱动团队更充分运用先进技术在产品筛选、发行策略、用户运营等维度持续迭代升级。

2.报告期内影视文化业务经营情况

公司影视内容产品形态业务主要涵盖影视剧（电影、中长剧、定制剧）和短剧两大业务板块，已形成传统影视与新兴短剧双线发展、国内与海外市场同步开拓的战略布局。公司影视板块业务链条完整，覆盖投资、内容创作、拍摄制作、发行运营等全产业链环节，各主体分工明确，协同发展。

影视剧业务聚焦于电视剧、电影、定制剧等传统长视频内容的投资、制作与发行。公司制作的定制剧《飞到我心里》已在2025年完成拍摄及后期制作，并已取得《发行许可证》，将于8月底播出。短剧业务方面，公司采用精细化运营策略，目前已建立涵盖国内与海外两个市场的独立

制作、发行与运营体系。在报告期内持续加强与红果等平台的深度合作，保障短剧业务的稳定发展。

影视剧及短剧板块将聚焦公司战略，构建基于信息技术的核心业务能力，通过内外部协作，实现文化内容特别是新兴业态加速发展的格局。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）技术驱动，构建全链路数智化能力

公司深刻认知先进技术对文化产业的变革性影响，报告期内，将技术研发确立为核心战略引擎，系统性重构数字内容生产、交互与运营全链路。围绕数字文化垂类场景，公司持续优化覆盖内容生成、智能交互、运营提效等环节的工具链与垂类模型，形成多项自主技术积累。同时，推动技术与网络游戏、影视内容等互动娱乐主营业务的深度融合，实现全业务管线的降本增效与产品创新升级，建立起技术迭代与业务增长相互促进的正向循环机制。配合人才激励及产业生态合作，公司不断强化差异化技术壁垒，为长期发展提供持续动能。

（二）资深团队，保障经营精准与市场韧性

游戏业务板块，核心管理团队均具备十年以上行业经验，骨干成员曾就职于网易、腾讯等头部企业，并参与多款成功网游的主创工作，入司前已形成稳固合作基础，经多款产品联合打磨，团队默契高效、决策稳健。凭借深厚的行业洞察，团队在团队规模、成本管控、研发策划及市场方向等关键环节实施精细化运营，有力支撑公司行业地位稳步提升。

影视业务板块，管理团队长期深耕影视领域，具备成熟的制片管理机制、丰富的行业人脉及产业链协同资源，并积极布局短剧、互动影游等新兴形态，持续提升运营效能。公司亦不断吸纳技术人才，优化团队结构，增强综合竞争力。

（三）网络游戏产品线丰富

在手游市场竞争日趋激烈的背景下，公司正在不断调整战略布局，快速部署研发精品手游、游戏发行全球化。在开展精品游戏研发业务战略目标下，公司具有以下两个明显的竞争优势：

第一，公司研发实力雄厚，通过在端游、页游、手游领域的持续积累，已培养了一批成熟的研发团队，积累了大量的游戏开发技术经验，尤其在图像压缩、安装包大小控制、内存占用、特效处理等关键技术上拥有明显优势，为提供高质量的移动游戏奠定基础。公司已逐步建立起从技术到内容的完整研发链条，积极储备顶级 IP，推动游戏发行全球化布局。

第二，公司拥有稳定的自有用户。一般手游用户均集中掌握于游戏发行渠道商手中，没有用户基础的手游团队对渠道商的依赖度较高，目前游戏发行渠道商在整个手游产业链中拥有较大的话语权。不同于业内普遍手游中小型团队，公司通过自身在端游、页游领域的发展经验及竞争优

势，已积攒了大量的回合制、角色扮演类游戏用户基础，该等游戏用户对公司现有主流产品的忠实度较高，将其转化为高质量手游用户的难度大大降低。

（四）影视内容形成历史积累与技术升级双重优势

公司依托深耕影视行业多年沉淀的全链路内容创制能力、全产业链优质资源、大量 IP 与内容资产储备、成熟合规的运营体系等核心历史优势，紧抓行业发展机遇，以先进技术为升级引擎，实现传统内容优势与前沿技术创新的深度融合、叠加升级，构筑了差异化的核心竞争壁垒。

公司历经多年行业深耕，形成了覆盖选题策划、剧本孵化、制片管控、发行变现全流程的成熟内容生产运营体系，积累了产业链上下游优质核心资源与稳定合作网络，沉淀了大量优质正版内容资产与可开发 IP 储备，建立了完善的合规管控与风险应对体系，为技术场景化落地与价值释放提供了坚实的产业基底、内容素材与制度保障。

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	153,886,970.15	108,778,620.36	41.47
营业成本	39,306,992.51	32,683,103.18	20.27
销售费用	105,257,698.35	56,533,635.05	86.19
管理费用	28,432,559.84	29,750,690.63	-4.43
财务费用	4,113,858.07	2,208,551.39	86.27
研发费用	21,114,683.63	25,714,400.58	-17.89
经营活动产生的现金流量净额	-65,121,653.50	-74,411,505.58	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,613,659.81	-904,569.58	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	37,287,686.03	61,964,972.21	-39.82

营业收入变动原因说明：主要系本期短剧业务收入较上年同期增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期短剧业务收入同比增长，带动广宣费用增长所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期借款较上年同期增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期短剧业务回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期无形资产投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期向控股股东借款净额减少所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

（二） 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	22,266,996.32	4.51%	51,858,330.58	10.43%	-57.06	主要系公司业务投入所致
交易性金融资产			599,522.01	0.12%	-100.00	系投资收回所致
应收款项	54,032,654.48	10.95%	52,109,984.27	10.48%	3.69	
预付款项	95,666,418.30	19.39%	64,360,119.43	12.94%	48.64	主要系预付游戏代理分成款及版权金所致
其他应收款	14,913,464.07	3.02%	12,276,870.77	2.47%	21.48	
存货	117,676,941.31	23.85%	123,041,675.58	24.74%	-4.36	
合同资产	1,652,186.00	0.33%	1,691,514.00	0.34%	-2.33	
其他流动资产	19,486,345.79	3.95%	19,724,277.57	3.97%	-1.21	
长期股权投资	2,177,099.22	0.44%			不适用	
固定资产	24,034,424.17	4.87%	24,506,329.76	4.93%	-1.93	
使用权资产	8,598,393.83	1.74%	13,227,548.31	2.66%	-35.00	主要系公司本期摊销所致
无形资产	1,151,579.78	0.23%	1,451,523.44	0.29%	-20.66	
商誉	110,514,688.81	22.40%	110,514,688.81	22.22%	0.00	
长期待摊费用	165,879.38	0.03%	620,787.24	0.12%	-73.28	主要系公司本期摊销所致
递延所得税资产	20,989,993.15	4.25%	21,308,204.52	4.28%	-1.49	
短期借款	24,419,708.26	4.95%	23,421,098.61	4.71%	4.26	
应付账款	68,995,661.38	13.99%	66,153,192.51	13.30%	4.30	
预收款项	15,000.00	0.00%	110,665.14	0.02%	-86.45	主要系预收款项确定收入所致
合同负债	104,070,621.42	21.10%	99,975,749.21	20.10%	4.10	
应付职工薪酬	13,029,175.82	2.64%	13,577,448.45	2.73%	-4.04	
应交税费	1,953,738.33	0.40%	3,989,755.15	0.80%	-51.03	主要系本期增值税费减少所致
其他应付款	260,404,579.70	52.79%	233,154,061.50	46.88%	11.69	

一年内到期的非流动负债	13,986,591.72	2.84%	10,480,414.25	2.11%	33.45	主要系一年内到期长期借款增加所致
其他流动负债	4,313,331.31	0.87%	4,772,688.84	0.96%	-9.62	
长期借款	15,700,000.00	3.18%	5,000,000.00	1.01%	214.00	主要系本期借款增加所致
租赁负债	4,546,051.75	0.92%	7,964,093.46	1.60%	-42.92	主要系公司本期摊销所致
递延收益	2,129,770.00	0.43%	2,129,770.00	0.43%	0.00	
递延所得税负债	670,958.06	0.14%	990,321.33	0.20%	-32.25	主要系租赁负债减少所致

2、 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产14,464,461.29（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为2.93%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4、 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2026 年上半年，为把握游戏发行业务等领域的市场机遇，公司新设了奈趣网络、奈玩网络、奇量文化传等多家企业，进一步完善了公司在文化科技产业链的布局，增强了在游戏发行等领域的协同能力，为公司后续业务拓展与创新发展提供了有力支撑。

(1)重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否 主营 投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目 (如适用)	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州奈趣网络科技有限公司	信息传输、软件和信息技术服务业、软件和信息技术服务业、软件开发、应用软件开发	否	新设	1,000,000	100%	是	/	自有资金	/	/	已设立	/	-1,172,356.38	否	/	/
杭州奇量文化传媒有限公司	文化、体育和娱乐业、文化艺术业、其他文化艺术业	否	新设	4,080,000	51%	是	/	自有资金	杭州聚梦引力网络科技有限公司合伙企业（有限合伙）	/	已设立	/	0.00	否	/	/
杭州奈玩网络科技有限公司	信息传输、软件和信息技术服务业、软件和信息技术服务业、信息技术咨询服务	否	新设	255,000	51%	是	/	自有资金	海南星核文化传媒有限公司（有限合伙）	/	已设立	/	-6,137.44	否	/	/
香港星啟晟明科技有限公司	游戏开发运营、技术开发与服务、互联网信息服务、国际贸易	否	新设	1 万港币	100%	是	/	自有资金	/	/	已设立	/	1,004,352.22	否	/	/
合计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	-174,141.60	/	/	/

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 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

☒适用 ☐不适用

(1) 深圳淘乐网络科技有限公司

公司控股子公司淘乐网络专注于网络游戏领域中回合制端游与手游的研发与运营，目前已形成了以回合制精品手游研发为主，研运一体的经营模式，研发的回合制游戏产品均位列行业前茅，获得业内一致好评。公司持有淘乐网络 89.45%的股权。截至 2026 年 6 月 30 日，淘乐网络注册资本为 1,117.94 万元、总资产为 12,832.83 万元、归属于母公司净资产 8,919.72 万元，淘乐网络报告期内归属于母公司股东的净利润为-359.89 万元。

（2）深圳大晟影业有限公司

公司全资子公司大晟影业是集影视制作发行、游戏全球化发行与运营业务于一体的公司，旗下子公司业务涵盖影视制作发行、影视后期制作、国内外游戏发行等。截至 2026 年 6 月 30 日，大晟影业注册资本为 2,000.00 万元、总资产为 20,887.18 万元、归属于母公司净资产为-2,591.72 万元，大晟影业报告期内归属于母公司股东的净利润为-810.54 万元。

（3）深圳悦融投资管理有限公司

公司全资子公司悦融投资专注于股权及优质资产投资，旗下子公司业务涵盖短剧制作、国内外短剧发行、线下演出等，对公司长远发展有着积极的影响。截至 2026 年 6 月 30 日，悦融投资注册资本为 4,000 万元、总资产为 8,284.69 万元、归属于母公司净资产为-42,636.14 万元，悦融投资报告期内归属于母公司股东的净利润为-1,117.31 万元。

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
广州奈趣网络科技有限公司	新设	根据公司战略规划取得子公司，有利于公司长期发展
杭州奇量文化传媒有限公司	新设	根据公司战略规划取得子公司，有利于公司长期发展
杭州奈玩网络科技有限公司	新设	根据公司战略规划取得子公司，有利于公司长期发展
香港星啟晟明科技有限公司	新设	根据公司战略规划取得子公司，有利于公司长期发展

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1.行业竞争加剧风险

网络游戏领域，国内市场竞争日趋白热化，若公司无法持续巩固竞争优势，可能导致用户流失及市场份额收缩，进而对经营业绩造成不利影响。影视业务方面，尽管国产影视内容质量整体提升，但行业供需结构的平衡性仍有待观察。同时，以电影市场为例，档期排播冲突、同档期影片分流观众等问题难以完全规避；而网络媒体的快速崛起，亦对传统影视播放及分发模式构成持续挑战。

2.游戏产品开发与迭代风险

网络游戏行业具有更新迭代频繁、产品生命周期有限、用户偏好快速变化等显著特征。若公司在项目立项、研发推进及后续运维过程中，对市场需求判断失准、对技术演进趋势响应滞后、或对产品投放节奏把控不力，可能导致未能及时推出符合用户期待的新品，或未能对在营产品进行有效升级以维持用户粘性，均将对公司经营成果产生负面影响。

3.核心研发人才流失风险

在国内游戏用户规模已进入存量竞争的背景下，精品化研发与长线化运营的重要性日益凸显，研发和运营能力已成为企业竞争力的核心依托。为稳定研发团队，公司已实施具有市场竞争力的薪酬激励体系，并定期组织多元培训活动以增强团队凝聚力。然而，若未来公司的人才发展政策及激励措施无法持续吸引和留住核心骨干，将对游戏业务的创新与产品质量造成不利冲击。

4.影视作品市场接受度及销售风险

影视剧作为文化创意产品，其市场表现高度依赖于观众的主观偏好与审美体验，最终体现为收视率、票房收入等指标。影视企业始终面临新产品持续开发与面向市场销售的双重压力，作品能否获得广泛受众认可、能否实现良好收益并取得可观投资回报，均存在较大的不确定性与波动风险。

5.行业监管及政策变动风险

公司在影视、游戏及股权投资等领域的业务开展，均受到国家相关监管政策的影响，政策调整可能带来经营不确定性。以游戏板块为例，版号审批政策的趋严将制约新游戏的上线节奏，进而影响用户基数的拓展。影视方面，行业监管贯穿内容制作、备案审查、发行播出等全流程，若公司在作品制作过程中未能满足监管要求，或因不可抗力因素导致剧本备案或内容审查受阻，将对公司影视项目的发行与收益产生不利影响。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

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	变动情形	变动原因	变动原因说明
何玮	副总经理	离任	个人原因	何玮先生因个人原因，提请辞去公司副总经理职务

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

- 1.报告期内，何玮先生因个人原因于 2026 年 3 月 13 日向董事会辞去所担任的副总经理职务。
- 2.2026 年 7 月 31 日，王永贵先生因个人原因申请辞去公司财务总监职务，辞职后将不再担任公司任何职务。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	唐山文旅	保证上市公司人员独立、保证上市公司资产独立完整、保证上市公司的财务独立、保证上市公司机构独立、保证上市公司业务独立。	2023 年 12 月 22 日	是	自唐山文旅不再是上市公司直接或间接控股股东或上市公司终止上市之日时终止	是		
	解决同业竞争		1.本公司将采取积极措施避免发生与上市公司及其附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，并促使本公司控制企业避免发生与上市公司及其附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。 2.如本公司及本公司控制企业获得从事新业务的机会，而该等业务与上市公司及其附属企业主营业务构成或可能构成同业竞争时，本公司将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，将尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给上市公司或其附属企业。	2024 年 5 月 10 日	是	自唐山文旅不再是上市公司直接或间接控股股东或上市公司终止上市之日时终止	是		
	解决关联交易		1、本次交易完成后，本公司及本公司控制的企业将继续依照相关法律法规及上市公司关联交易内控制度的规定规范与上市公司及其下属企业的关联交易。若发生必要且不可避免的关联交易，	2024 年 5 月 10 日	是	自唐山文旅不再是上市公司直接或间接控股股东或上市公司终止上市之日时终止	是		

			本公司及本企业/本公司控制的企业将与上市公司及其下属企业按照公平、公正、公开的原则依法签订协议，履行合法程序保证关联交易价格的公允性。 2、本公司保证下属公司将依照相关法律法规及上市公司《公司章程》等内控制度的规定行使相关股东权利，承担相应义务。不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上市公司及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害上市公司其他股东的合法权益。						
	其他	周镇科、大晟资产	在唐山文旅取得大晟文化的控制权后：周镇科和大晟资产无条件且不可撤销地放弃其持有的大晟文化共计 68,808,835 股股份（共计占大晟文化股份总数的 12.30%）表决权，由于放弃表决权股份送红股、转增股本、配股等原因而增持的股份亦属于放弃表决权股份范围。（截至本报告期末，周镇科和大晟资产合计持有大晟文化 64,280,946 股，共计占大晟文化股份总数的 11.49%）	2024 年 5 月 10 日	是	周镇科、大晟资产不再持有大晟文化股份之日止。	是		
其他承诺	其他	大晟资产	保证公司人员独立、保证公司资产独立完整、保证公司的财务独立、保证公司机构独立、保证公司业务独立。	2014 年 10 月 8 日	否	/	是		
	解决关联交易		大晟资产及其关联公司将采取措施尽量避免或减少与公司发生关联交易，对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务。		否	/	是		
	解决同业竞争		大晟资产及其关联方避免与公司及公司的子公司产生同业竞争。		否	/	是		
	解决同业竞争	周镇科	周镇科直接或间接控制的公司避免与公司及公司的子公司产生同业竞争。	2015 年 1 月 8 日	否	/	是		
	解决同业竞争	中联传动原股东及核心人员	中联传动原股东及核心人员避免与公司及公司的子公司产生同业竞争	2015 年 1 月 8 日	是	自中联传动离职后两年内	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
《公司关于涉及诉讼的公告》	公告编号：临 2021-021
《关于子公司涉及诉讼的公告》 《关于子公司诉讼事项的进展公告》	公告编号：临 2021-032、临 2022-002、临 2022-026、临 2023-002
《关于子公司诉讼事项的公告》 《关于子公司诉讼事项的进展公告》	公告编号：临 2023-051、临 2024-002

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请) 方	承担连 带责任 方	诉讼仲 裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金 额	诉讼(仲裁)是 否形成预计 负债及金额	诉讼(仲 裁)进展 情况	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
深圳悦融投资管理有限公司（以下简称“悦融投资”）	王小康、王劲茹	王小康、王劲茹互连带责任方	民事诉 讼（股 权转让 纠纷）	1.悦融投资于2020年4月26日就与王小康、王劲茹业绩补偿协议纠纷向深圳市中级人民法院提起诉讼（详见公告：临2020-029）。 2.案件于2020年10月12日开庭，悦融投资于2021年7月8日收到广东省深圳市中级人民法院的民事判决书，该判决已于2021年7月30日生效。 3.公司于2021年9月向深圳市中级人民法院申请强制执行，法院已于2021年9月17日向公司出具相应的案件受理通知书。后因财产均不具备执行条件，深圳中院依法对王小康、王劲茹采取信用惩戒措施，并裁定终结本次执行程序。 4.2025年4月，悦融投资向深圳中院提交了恢复执行申请书。深圳中院经审查后确认于2025年4月28日立案恢复执行，案号为（2025）粤03执恢406号。（截至悦融申请恢复执行之日止申请恢复执行标的金额总额为252,198,239.93元）	103,796,956.59	否	恢 复 执 行阶段	2021年7月5日，广东省深圳市中级人民法院作出一审生效判决书（案号(2020)粤03民初2760号）判决如下： (1)被告王小康向原告深圳悦融投资管理有限公司支付业绩补偿款83,037,565.27元及其违约金； (2)被告王劲茹向原告深圳悦融投资管理有限公司支付业绩补偿款20,759,391.32元及其违约金； (3)被告王小康、王劲茹向原告深圳悦融投资管理有限公司赔偿律师代理费80万元。	1.报告期内被执行人王劲茹向悦融投资偿还业绩补偿款合计1.50万元。 2.报告期内深圳中院依法处置了被执行人王小康名下位于北京市顺义区的两处不动产，成交价格为18.10万元，现待执行法院安排上述款项回款事宜，回款金额以执行法院回款金额为准。

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 28 日召开第十二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司 2025 年度日常关联交易确认及 2026 年度日常关联交易预计的议案》。详见公司于 2026 年 4 月 30 日披露于上交所网站（www.sse.com.cn）的《大晟时代文化投资股份有限公司关于 2025 年度日常关联交易确认及 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-025）。

情况如下：

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	2026 年预计金额	2026 年半年度 实际发生金额
向关联方出售商品及包括但不限于为关联方定制开发游戏、提供设计、信息技术及相关服务、业务/劳务分包等提供劳务的方式	唐山市文化旅游投资集团有限公司及其控制的子公司	4,000	0
向关联方采购商品及包括但不限于租赁场地、物料等接受劳务的方式		1,000	19.41
合计		5,000	19.41

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

公司于2026年3月9日召开第十二届董事会第十三次会议、2026年3月25日召开2026年第一次临时股东会，审议通过了《关于向控股股东申请借款的议案》，公司及合并报表范围内子公司拟向控股股东唐山市文化旅游投资集团有限公司申请不超过人民币8,000万元的借款。具体内容详见公司于2026年3月10日、2026年3月26日披露在上海证券交易所的《关于向控股股东申请借款暨关联交易的公告》（公告编号：临2026-010）、《2026年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：临2026-015）。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司及子公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							2,600								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							2,600								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							2,600								
担保总额占公司净资产的比例(%)							不适用								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							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金额（D）							2,600								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							2,600								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							2,600								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							上述担保系公司及子公司根据子公司经营资金需要，为子公司的银行贷款提供的担保。								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	9,922
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
唐山市文化旅游投资集团有限公司	0	97,067,037	17.35	0	无	0	国有法人
周镇科	0	39,778,194	7.11	0	质押	35,000,000	境内自然人
					标记	35,000,000	

					冻结	38,615,980	
许锦光	-1,620,400	32,567,764	5.82	0	无	0	境内自然人
深圳市大晟资产管理 有限公司	0	24,502,752	4.38	0	质押	24,000,000	境内非国有法人
					标记	24,000,000	
					冻结	6,570,845	
深圳企生活运营服 务有限公司	-2,239,500	15,509,400	2.77	0	无	0	境内非国有法人
陈丙胜	0	5,397,300	0.96	0	无	0	境内自然人
韩尚卿	434,100	4,472,400	0.80	0	无	0	境内自然人
陈霖依	300	4,364,200	0.78	0	无	0	境内自然人
郭利军	4,216,500	4,216,500	0.75	0	无	0	境内自然人
张同喜	813,600	4,160,100	0.74	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
唐山市文化旅游投资集团有限 公司	97,067,037	人民币普通股	97,067,037				
周镇科	39,778,194	人民币普通股	39,778,194				
许锦光	32,567,764	人民币普通股	32,567,764				
深圳市大晟资产管理有限公司	24,502,752	人民币普通股	24,502,752				
深圳企生活运营服务有限公司	15,509,400	人民币普通股	5,850,000				
陈丙胜	5,397,300	人民币普通股	5,397,300				
韩尚卿	4,472,400	人民币普通股	4,472,400				
陈霖依	4,364,200	人民币普通股	4,364,200				
郭利军	4,216,500	人民币普通股	4,216,500				
张同喜	4,160,100	人民币普通股	4,160,100				
前十名股东中回购专户情况说 明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表 决权、放弃表决权的说明	2023 年 12 月 22 日，周镇科及大晟资产与唐山文旅签订了《关于大晟时代文化投资股份有限公司之股份转让协议》，周镇科先生及大晟资产向唐山文旅转让合计 97,067,037 股公司股份，占公司总股本的 17.35%；同时，周镇科先生及大晟资产将无条件且不可撤销地放弃其持有的大晟文化剩余共计 68,808,835 股股份（共计占大晟文化股份总数的 12.30%）对应的表决权。弃权期间自上述 97,067,037 股公司股份过户至唐山文旅名下之日起（2024 年 5 月 10 日完成过户）至周镇科及大晟资产不再持有大晟文化股份之日止。 （截至本报告期末，周镇科和大晟资产合计持有大晟文化 64,280,946 股，共计占大晟文化股份总数的 11.49%）						
上述股东关联关系或一致行动 的说明	上述股东周镇科与深圳市大晟资产管理有限公司为一致行动人，未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持 股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	陈乐强	33,424			非公开发行所认购的新增股票在三十六个月内不转让和上市交易。可上市流通日期为 2019 年 1 月 7 日。陈乐强已去世且其股份尚未继承，其持有的公司限售股份 33,424 股暂未申请上市流通。
2	河北省八达信息技术服务公司	86,228			该股东所持公司股份需上市流通时，须向大晟资产偿还代为垫付的大晟文化股份 4,311 股（转增股本后为 17,244 股）
3	石家庄市桥西天城酒店用品配套中心	25,000			该股东所持公司股份需上市流通时，须向大晟资产偿还代为垫付的大晟文化 1,250 股（转增股本后为 5,000 股）。
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

五、优先股相关情况

□适用 √不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：大晟时代文化投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		22,266,996.32	51,858,330.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			599,522.01
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		54,032,654.48	52,109,984.27
应收款项融资			
预付款项		95,666,418.30	64,360,119.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		14,913,464.07	12,276,870.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		117,676,941.31	123,041,675.58
其中：数据资源			
合同资产		1,652,186.00	1,691,514.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,486,345.79	19,724,277.57
流动资产合计		325,695,006.27	325,662,294.21
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		2,177,099.22	
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		24,034,424.17	24,506,329.76
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		8,598,393.83	13,227,548.31
无形资产		1,151,579.78	1,451,523.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		110,514,688.81	110,514,688.81
长期待摊费用		165,879.38	620,787.24
递延所得税资产		20,989,993.15	21,308,204.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		167,632,058.34	171,629,082.08
资产总计		493,327,064.61	497,291,376.29
流动负债：			
短期借款		24,419,708.26	23,421,098.61
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		68,995,661.38	66,153,192.51
预收款项		15,000.00	110,665.14
合同负债		104,070,621.42	99,975,749.21
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		13,029,175.82	13,577,448.45
应交税费		1,953,738.33	3,989,755.15
其他应付款		260,404,579.70	233,154,061.50
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		13,986,591.72	10,480,414.25
其他流动负债		4,313,331.31	4,772,688.84
流动负债合计		491,188,407.94	455,635,073.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		15,700,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,546,051.75	7,964,093.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,129,770.00	2,129,770.00

递延所得税负债		670,958.06	990,321.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,046,779.81	16,084,184.79
负债合计		514,235,187.75	471,719,258.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		559,464,188.00	559,464,188.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,132,955,432.27	1,132,955,432.27
减：库存股			
其他综合收益		-283,445.00	-283,445.00
专项储备			
盈余公积		8,589,664.18	8,589,664.18
一般风险准备			
未分配利润		-1,714,329,068.42	-1,675,477,619.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-13,603,228.97	25,248,219.99
少数股东权益		-7,304,894.17	323,897.85
所有者权益（或股东权益）合计		-20,908,123.14	25,572,117.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		493,327,064.61	497,291,376.29

公司负责人：崔洪山

主管会计工作负责人：刘建文

会计机构负责人：刘建文

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：大晟时代文化投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,347,893.26	848,783.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		705,521.80	3,738,918.26
应收款项融资			
预付款项		2,827,041.40	3,976,696.80
其他应收款		134,316,448.98	113,122,855.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,716,981.13	4,716,981.13
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		1,623,497.74	1,563,039.56
流动资产合计		146,537,384.31	127,967,274.44
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		227,143,143.36	227,123,143.36
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		738,379.27	820,328.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,662.51	37,632.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		227,912,185.14	227,981,103.98
资产总计		374,449,569.45	355,948,378.42
流动负债：			
短期借款		10,008,888.83	21,019,188.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		215,026.79	690,825.73
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,768,734.86	1,931,046.13
应交税费		19,315.32	80,915.06
其他应付款		302,161,645.27	284,987,940.27
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		436,184.61	185,519.26
流动负债合计		315,609,795.68	308,895,435.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,059,700.00	2,059,700.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,059,700.00	2,059,700.00
负债合计		317,669,495.68	310,955,135.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		559,464,188.00	559,464,188.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,185,890,251.80	1,185,890,251.80
减：库存股			
其他综合收益		-283,445.00	-283,445.00
专项储备			
盈余公积		8,589,664.18	8,589,664.18
未分配利润		-1,696,880,585.21	-1,708,667,415.90
所有者权益（或股东权益）合计		56,780,073.77	44,993,243.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		374,449,569.45	355,948,378.42

公司负责人：崔洪山

主管会计工作负责人：刘建文

会计机构负责人：刘建文

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		153,886,970.15	108,778,620.36
其中：营业收入		153,886,970.15	108,778,620.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		198,607,528.22	147,228,002.09
其中：营业成本		39,306,992.51	32,683,103.18
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		381,735.82	337,621.26
销售费用		105,257,698.35	56,533,635.05
管理费用		28,432,559.84	29,750,690.63

研发费用		21,114,683.63	25,714,400.58
财务费用		4,113,858.07	2,208,551.39
其中：利息费用		4,214,994.30	1,868,751.66
利息收入		42,087.36	89,318.47
加：其他收益		336,854.79	90,821.14
投资收益（损失以“-”号填列）		-147,539.51	176,855.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			-460,741.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-353,013.97	-156,192.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		35,637.92	-9,832.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		191,081.70	-18,450.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,657,537.14	-38,826,921.43
加：营业外收入		15,828.05	2,901.69
减：营业外支出		27,428.27	489,506.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-44,669,137.36	-39,313,525.98
减：所得税费用		2,838,218.46	312,047.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,507,355.82	-39,625,573.36
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,507,355.82	-39,625,573.36
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）		-38,851,448.96	-33,727,417.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,655,906.86	-5,898,155.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(二) 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		-47,507,355.82	-39,625,573.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-38,851,448.96	-33,727,417.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-8,655,906.86	-5,898,155.43
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.07	-0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.07	-0.06

公司负责人：崔洪山

主管会计工作负责人：刘建文

会计机构负责人：刘建文

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		12,923,354.66	244,447.24
减：营业成本		940,164.89	
税金及附加		4,152.62	585.34
销售费用		12,616,037.01	
管理费用		7,672,506.03	6,607,413.16
研发费用			
财务费用		3,381,280.31	2,004,359.00
其中：利息费用		3,377,908.59	2,021,128.04
利息收入		722.58	17,789.34
加：其他收益		12,771.73	11,896.73
投资收益（损失以“-”号填列）			-31.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-460,741.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		23,464,844.48	-31,952,657.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,786,830.01	-40,769,443.89
加：营业外收入		0.68	39.59
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,786,830.69	-40,769,404.30
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,786,830.69	-40,769,404.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,786,830.69	-40,769,404.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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		11,786,830.69	-40,769,404.30

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：崔洪山 主管会计工作负责人：刘建文 会计机构负责人：刘建文

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		166,993,349.78	110,061,487.58
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		239.27	16,666.80
收到其他与经营活动有关的现金		5,961,082.63	24,981,568.42
经营活动现金流入小计		172,954,671.68	135,059,722.80
购买商品、接受劳务支付的现金		75,019,415.42	66,560,142.57
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			
支付给职工及为职工支付的现金		56,169,142.62	51,327,479.35
支付的各项税费		7,366,795.21	6,562,116.38

支付其他与经营活动有关的现金		99,520,971.93	85,021,490.08
经营活动现金流出小计		238,076,325.18	209,471,228.38
经营活动产生的现金流量净额		-65,121,653.50	-74,411,505.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,081.90	
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		36,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-261,131.53	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-149,449.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,464,210.18	904,538.05
投资支付的现金			31.53
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		1,464,210.18	904,569.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,613,659.81	-904,569.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,355,000.00	1,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,355,000.00	1,600,000.00
取得借款收到的现金		28,000,000.00	11,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,305,000.00	52,500,000.00
筹资活动现金流入小计		80,660,000.00	65,100,000.00
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		750,655.58	262,266.67
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		31,121,658.39	2,872,761.12
筹资活动现金流出小计		43,372,313.97	3,135,027.79
筹资活动产生的现金流量净额		37,287,686.03	61,964,972.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42,990.88	-9,164.95
五、现金及现金等价物净增加额		-29,490,618.16	-13,360,267.90

加：期初现金及现金等价物余额		51,757,614.48	56,811,549.89
六、期末现金及现金等价物余额		22,266,996.32	43,451,281.99

公司负责人：崔洪山

主管会计工作负责人：刘建文

会计机构负责人：刘建文

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		14,240,578.51	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,461.29	30,439.46
经营活动现金流入小计		14,255,039.80	30,439.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,095,014.70	
支付给职工及为职工支付的现金		3,834,176.05	4,705,892.90
支付的各项税费		6,057.82	585.34
支付其他与经营活动有关的现金		11,593,347.81	3,236,629.48
经营活动现金流出小计		17,528,596.38	7,943,107.72
经营活动产生的现金流量净额		-3,273,556.58	-7,912,668.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		30,560,000.00	6,200,000.00
投资活动现金流入小计		30,560,000.00	6,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			35,559.00
投资支付的现金		20,000.00	225,031.53
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		27,450,000.00	57,272,000.00
投资活动现金流出小计		27,470,000.00	57,532,590.53
投资活动产生的现金流量净额		3,090,000.00	-51,332,590.53

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			11,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,500,000.00	55,500,000.00
筹资活动现金流入小计		50,500,000.00	66,500,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,333.36	262,266.67
支付其他与筹资活动有关的现金		37,570,000.00	14,545,000.00
筹资活动现金流出小计		48,817,333.36	14,807,266.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,682,666.64	51,692,733.33
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			
		1,499,110.06	-7,552,525.46
加：期初现金及现金等价物余额		848,783.20	11,822,547.30
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,347,893.26	4,270,021.84

公司负责人：崔洪山

主管会计工作负责人：刘建文

会计机构负责人：刘建文

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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		
	实收资本 (或股本)	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	559,464,188.00				1,132,955,432.27			-283,445.00		8,589,664.18		-1,675,477,619.46		25,248,219.99	323,897.85	25,572,117.84
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	559,464,188.00				1,132,955,432.27			-283,445.00		8,589,664.18		-1,675,477,619.46		25,248,219.99	323,897.85	25,572,117.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												-38,851,448.96		38,851,448.96	-7,628,792.02	-46,480,240.98
(一) 综合收益总额												-38,851,448.96		38,851,448.96	8,655,906.86	-47,507,355.82
(二) 所有者投入和减少资本															1,027,114.84	1,027,114.84
1. 所有者投入的普通股															1,027,114.84	1,027,114.84
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																

（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	559,464,188.00				1,132,955,432.27		-283,445.00		8,589,664.18		-1,714,329,068.42		-13,603,228.97	-7,304,894.17	-20,908,123.14

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	
	实收资本(或股本)	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	559,464,188.00				1,102,955,432.27		-283,445.00		8,589,664.18		-1,594,320,634.75		76,405,204.70	20,896,005.73	97,301,210.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	559,464,188.00				1,102,955,432.27		-283,445.00		8,589,664.18		-1,594,320,634.75		76,405,204.70	20,896,005.73	97,301,210.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-33,727,417.93		-33,727,417.93	-4,298,155.43	-38,025,573.36
（一）综合收益总额											-33,727,417.93		-33,727,417.93	-5,898,155.43	-39,625,573.36
（二）所有者投入和减少资本														1,600,000.00	1,600,000.00
1．所有者投入的普通股														1,600,000.00	1,600,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															

3. 对所有者 （或股东）的 分配															
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结转															
1. 资本公积转 增资本（或股 本）															
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末 余额	559,464,188.00				1,102,955,432.27		-283,445.00		8,589,664.18		-1,628,048,052.68		42,677,786.77	16,597,850.30	59,275,637.07

公司负责人：崔洪山

主管会计工作负责人：刘建文

会计机构负责人：刘建文

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	559,464,188.00				1,185,890,251.80		-283,445.00		8,589,664.18	1,708,667,415.90	44,993,243.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	559,464,188.00				1,185,890,251.80		-283,445.00		8,589,664.18	1,708,667,415.90	44,993,243.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										11,786,830.69	11,786,830.69
（一）综合收益总额										11,786,830.69	11,786,830.69
（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	559,464,188.00				1,185,890,251.80		-283,445.00		8,589,664.18	1,696,880,585.21	56,780,073.77

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	559,464,188.00				1,155,890,251.80		-283,445.00		8,589,664.18	-1,592,422,864.29	131,237,794.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	559,464,188.00				1,155,890,251.80		-283,445.00		8,589,664.18	-1,592,422,864.29	131,237,794.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-40,769,404.30	-40,769,404.30
（一）综合收益总额										-40,769,404.30	-40,769,404.30

（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	559,464,188.00				1,155,890,251.80		283,445.00		8,589,664.18	1,633,192,268.59	90,468,390.39

公司负责人：崔洪山

主管会计工作负责人：刘建文

会计机构负责人：刘建文

三、公司基本情况

1、公司概况

☒适用 ☐不适用

(1) 企业注册地和总部地址

大晟时代文化投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）统一社会信用代码：9144030010447100X4；注册资本：55,946.4188 万元；法定代表人：崔洪山；注册地址：深圳市罗湖区东门街道城东社区深南东路 2028 号罗湖商务中心 213；办公地址：深圳市福田区景田北一街 28-1 邮政综合楼 6 楼。

(2) 企业的行业性质

本公司及各子公司主要从事网络游戏研发及运营、影视文化行业。

(3) 主要经营活动

经营范围：一般经营项目：投资与资产管理；销售金属矿石、金属材料、建筑材料、五金交电、机械设备、化肥、燃料油；机械设备的租赁；货物进出口，代理进出口，技术进出口；经济信息咨询、财务咨询。影视文化项目投资管理；影视文化信息咨询；文化活动策划；体育赛事项目投资、策划、运营；艺术培训；游戏相关产品的技术开发、销售；计算机软件的设计、技术开发、销售；网页设计；网络产品的技术维护与技术咨询。（以上经营范围法律、行政法规、国务院规定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目：影视文化项目策划、制作、发行（凭许可证经营）。

(4) 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

☒适用 ☐不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

☒适用 ☐不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对各类交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要包括：金融资产减值（附注五、11）、存货的计价方法（附注五、16）、折旧与摊销（附注五、15；附注五、20；附注五、25；附注五、26；附注五、27）、收入确认（附注五、33）、递延所得税资产确认（附注五、36）。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、49 重大会计政策和会计估计的变更。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占应收款项账面余额的 5%以上且金额大于 500.00 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	占当期坏账准备收回或转回的 5%以上且金额大于 100.00 万元
本期重要的应收款项核销	占应收款项账面余额的 5%以上且金额大于 100.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	占应付账款账面余额的 5%以上且金额大于 500.00 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	占合同负债账面余额的 5%以上且金额大于 500.00 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	占其他应付款账面余额的 5%以上且金额大于 500.00 万元
重要的与投资活动有关的现金	占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 5%以上且金额大于 500.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额、利润总额或收入金额占合并财务报表相应项目的 20%以上
重要的承诺事项	单项承诺事项金额占合并财务报表资产总额

	的 1%以上且金额大于 500.00 万元
重要的或有事项	单项或有事项金额占合并财务报表资产总额的 1%以上且金额大于 500.00 万元
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额占合并财务报表资产总额的 1%以上且金额大于 500.00 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，

预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益

项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，

且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公

司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取的销售款
内部往来组合	本组合为公司应收合并范围内关联公司往来款项

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款	
应收利息组合	本组合为应收利息款
应收股利组合	本组合为应收股利
应收其他款项组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
内部往来组合	本组合为公司应收合并范围内关联公司往来款项

12、 应收票据☐适用 ☒不适用**13、 应收账款**☐适用 ☒不适用**14、 应收款项融资**☐适用 ☒不适用**15、 其他应收款**☐适用 ☒不适用**16、 存货**☒适用 ☐不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**☒适用 ☐不适用**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

本公司存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类。

影视剧类存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司非影视剧类存货在取得时按实际成本计价，发出采用加权平均法；影视剧类存货的购入和入库按实际成本计价，具体核算办法如下：

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A. 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”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片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B. 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时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C. 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；当影视片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、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

C. 公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

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

(1) 存货的盘存制度为永续盘存制

(2) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐ 适用 ☒ 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐ 适用 ☒ 不适用

19、 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资

成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

20、 固定资产

（1）确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

√适用 □不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	50.00	4.00	1.92
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	4.00	9.60-19.20
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	4.00-5.00	9.50-19.20
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	4.00-5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

21、 在建工程

☐适用 ☒不适用

22、 借款费用

☒适用 ☐不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

23、 生物资产

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

☐适用 ☒不适用

25、 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

☒适用 ☐不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权、软件。

无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	按法定使用期限	土地使用权证登记使用年限
软件	3-5 年	预计受益期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括直接投入费用、人员人工费用、折旧与长期费用摊销等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

28、 合同负债

√适用 □不适用

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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负

债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

30、 预计负债

☒适用 ☐不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

31、 股份支付

☐适用 ☒不适用

32、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

33、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

（1）一般原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售退回条款

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

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，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。当本公司预收款项无需退回，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，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，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司主要从事影视剧业务、网络游戏业务以及其他业务，主要的收入确认方法如下：

①公司影视剧业务收入确认方法：

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

B.电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

C.短剧收入：公司通过自有 app 和小程序发行短剧时根据用户实际充值并已消费的金额确认收入，其中用户购买会员的，在会员期限内分期摊销确认收入；公司通过外部平台发行短剧时根据平台结算金额按月确认收入。

D.影视剧制作及衍生业务：在影视剧制作工作完成，客户验收通过，相关的经济利益能够可靠计量且很可能流入时确认收入。

②公司网络游戏收入具体确认方法：

公司游戏运营模式主要包括自主平台运营、授权联合运营、代理联合运营。

A.自有平台运营：

自有平台运营是指公司将自主开发的游戏产品利用自有游戏平台发布并运营。在自有平台运营模式下，公司全面负责游戏的运营、推广与维护，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及

充值收款的统一管理。游戏玩家直接在公司游戏运营平台注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，使用虚拟货币进行游戏道具的购买，公司在游戏玩家消耗完毕虚拟货币时将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认收入。

B. 授权联合运营：

授权联合运营是指公司将自主开发或委托开发的游戏产品交由第三方游戏运营平台运营。在授权联合运营模式下，游戏玩家需要注册成为第三方平台的用户，在第三方平台的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后，再在游戏中购买虚拟道具。第三方游戏平台公司负责平台的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理，公司提供技术支持服务。公司按照与第三方游戏平台公司合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后确认收入。

C. 代理联合运营：

代理联合运营主要是指公司通过代理的方式获得一款游戏产品的经营权后运营该款游戏，公司在收到游戏玩家充值款项时扣除结算给开发或合法运营企业的分成后确认营业收入。

③其他业务收入确认方法：

A.演唱会收入：公司举办或参投的演唱会，在演唱会举办后按双方确认的实际售票情况及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

B.技术服务收入：公司主要从事定制化技术开发，需整体交付并经客户验收，本公司在客户验收合格后确认收入。

C.租赁收入：本公司本期的租赁收入为经营租赁收入，具体确认方法详见附注五、37“租赁”。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

34、 合同成本

☒适用 ☐不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）

的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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。

35、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

36、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

37、 租赁

√适用 □不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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（详见本附注五、20“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

38、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

39、 重要会计政策和会计估计的变更

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

40、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 1%、6%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	9%、6%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
大晟时代文化投资股份有限公司	25.00%
深圳悦融投资管理有限公司	25.00%
四川宝龙投资有限公司	25.00%
北京大晟数娱科技有限公司	25.00%
深圳悦想网络技术有限公司	15.00%
深圳淘乐网络科技有限公司	15.00%
霍尔果斯中联传动影视文化有限公司	15.00%
行星国际有限公司	16.50%
TianleInternationalCo.,Limited	16.50%
DreamDramaMediaLimited	16.50%
香港星晟明科技有限公司	16.50%
OASISREPUBLICPTE.LTD.	17.00%
符合小微企业税收减免政策的子公司	20.00%

2、税收优惠

（1）本公司子公司深圳淘乐网络科技有限公司于2025年12月25日经相关部门批准复审通过取得国家高新技术企业证书，证书编号为：GR202544201731，有效期限为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，按15%的税率征收企业所得税。

（2）本公司子公司深圳悦想网络技术有限公司于2023年11月15日经相关部门批准复审通过取得国家高新技术企业证书，证书编号为:GR202344204700，有效期限为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，按15%的税率征收企业所得税。

（3）根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号），自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称“资格”）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

(4)根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税(2023)6号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税(2023)12号)规定:对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司部分子公司 2026 年适用该项税收优惠。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	21,626,464.44	51,339,539.74
其他货币资金	640,531.88	518,790.84
存放财务公司存款		
合计	22,266,996.32	51,858,330.58
其中:存放在境外的款项总额	518,593.60	701,895.00

注:其他货币资金核算的内容主要为第三方支付账户,如微信、支付宝账户资金。

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		599,522.01	/
其中:			
影视项目投资		599,522.01	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中:			
合计		599,522.01	/

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 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

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,091,733.63	47,383,737.79

1 年以内小计	41,091,733.63	47,383,737.79
1 至 2 年	13,881,540.39	5,471,559.70
2 至 3 年	941,534.62	943,509.77
3 年以上	78,950,072.64	78,950,072.64
合计	134,864,881.28	132,748,879.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	72,929,131.38	54.08	72,929,131.38	100.00	0.00	72,929,131.38	54.94	72,929,131.38	100.00	
按组合计提坏账准备	61,935,749.90	45.92	7,903,095.42	12.76	54,032,654.48	59,819,748.52	45.06	7,709,764.25	12.89	52,109,984.27
其中：										
其中：账龄组合	61,935,749.90	45.92	7,903,095.42	12.76	54,032,654.48	59,819,748.52	45.06	7,709,764.25	12.89	52,109,984.27
合计	134,864,881.28	/	80,832,226.80	/	54,032,654.48	132,748,879.90	/	80,638,895.63	/	52,109,984.27

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
霍尔果斯康曦影业 有限公司	51,089,208.12	51,089,208.12	100.00	预计无法收回
海南海视旅游卫视 传媒有限责任公司	14,448,000.00	14,448,000.00	100.00	预计无法收回
天津金狐文化传播 有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	预计无法收回
上海永洲影视有限 公司	2,385,614.15	2,385,614.15	100.00	预计无法收回
上海嘉佐文化传播 有限公司	939,305.52	939,305.52	100.00	预计无法收回
深圳市爱贝信息技 术有限公司	787,077.34	787,077.34	100.00	预计无法收回
北京顺合伟业影视 艺术发展有限公司	485,440.00	485,440.00	100.00	预计无法收回
陕西鑫创互娱网络 科技有限公司	194,486.25	194,486.25	100.00	预计无法收回
合计	72,929,131.38	72,929,131.38	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：按账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	45,173,240.63	451,732.42	1.00
1-2 年（含 2 年）	9,800,033.39	490,001.67	5.00
2-3 年（含 3 年）	2,229.10	1,114.55	50.00
3 年以上	6,960,246.78	6,960,246.78	100.00
合计	61,935,749.90	7,903,095.42	12.76

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提	72,929,131.38					72,929,131.38
组合计提	7,709,764.25	193,331.17				7,903,095.42
合计	80,638,895.63	193,331.17				80,832,226.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
霍尔果斯康曦影业有限公司	51,089,208.12		51,089,208.12	37.41	51,089,208.12
海南海视旅游卫视传媒有限责任公司	14,448,000.00		14,448,000.00	10.58	14,448,000.00
抖音集团（香港）有限公司	8,496,918.49		8,496,918.49	6.22	84,969.18
北京北信源软件股份有限公司	5,400,000.00	600,000.00	6,000,000.00	4.39	60,000.00
YOU SHORT MEDIA LIMITED	4,981,584.96		4,981,584.96	3.65	49,815.85
合计	84,415,711.57	600,000.00	85,015,711.57	62.25	65,731,993.15

其他说明

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收质保金	1,708,600.00	56,414.00	1,652,186.00	1,708,600.00	17,086.00	1,691,514.00
合计	1,708,600.00	56,414.00	1,652,186.00	1,708,600.00	17,086.00	1,691,514.00

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
应收质保金	17,086.00	39,328.00				56,414.00	
合计	17,086.00	39,328.00				56,414.00	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	70,636,009.99	73.84	39,251,387.25	60.99
1 至 2 年	23,018,868.04	24.06	23,096,191.91	35.88
2 至 3 年	1,980,198.02	2.07	1,980,198.02	3.08
3 年以上	31,342.25	0.03	32,342.25	0.05
合计	95,666,418.30	100.00	64,360,119.43	100.00

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：

单位名称	金额	账龄	占用原因
康曦影业深圳有限公司	13,500,000.00	3 年以上	项目成本结余

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州新言信息科技有限公司	26,433,962.26	23.82
杭州游哲互动科技有限公司	15,764,150.94	14.20
深圳市知贤影视有限公司	14,150,943.41	12.75
康曦影业深圳有限公司	13,500,000.00	12.16
上海游羿网络科技有限公司	9,100,000.00	8.20
合计	78,949,056.61	71.13

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,913,464.07	12,276,870.77
合计	14,913,464.07	12,276,870.77

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	15,746,862.68	15,001,897.05
1 年以内	15,746,862.68	15,001,897.05
1 至 2 年	2,657,877.13	666,419.43
2 至 3 年		
3 年以上	86,556,345.68	86,556,345.68
合计	104,961,085.49	102,224,662.16

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	41,175,394.50	41,181,202.50
单位借款	52,029,120.62	52,029,120.62
代收代付款	7,248,692.15	2,901,327.07
押金、保证金	3,766,325.72	2,395,269.29
其他	741,552.50	3,717,742.68
合计	104,961,085.49	102,224,662.16

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,143,681.66		87,804,109.73	89,947,791.39
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	99,830.03			99,830.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	2,243,511.69		87,804,109.73	90,047,621.42

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提	87,804,109.73					87,804,109.73
组合计提	2,143,681.66	99,830.03				2,243,511.69
合计	89,947,791.39	99,830.03				90,047,621.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
康曦影业深圳有限公司	52,029,120.62	49.57	单位借款	3 年以上	52,029,120.62
喀什博思影业有限公司	20,360,472.80	19.40	单位往来款	3 年以上	20,360,472.80
深圳市金鸿商贸有限公司	7,000,000.00	6.67	单位往来款	3 年以上	7,000,000.00
NEWLANG TECHNOLOGY PTE. LTD.	5,803,729.85	5.53	代收代付款	1 年以内	58,037.30
央视（北京）娱乐传媒有限公司	3,990,226.71	3.80	单位往来款	0-2 年	126,663.35
合计	89,183,549.98	84.97	/	/	79,574,294.07

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	233,009.71		233,009.71	1,832,405.94		1,832,405.94

在产品	7,977,276.19	1,305,760.27	6,671,515.92	10,120,513.52	5,631,925.06	4,488,588.46
库存商品	213,257,393.44	110,760,276.96	102,497,116.48	213,336,724.30	108,892,667.76	104,444,056.54
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	8,366,903.16	91,603.96	8,275,299.20	12,374,122.92	97,498.28	12,276,624.64
合计	229,834,582.50	112,157,641.19	117,676,941.31	237,663,766.68	114,622,091.10	123,041,675.58

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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						
在产品	5,631,925.06			552,307.92	3,773,856.87	1,305,760.27
库存商品	108,892,667.76		3,698,890.95	1,831,281.75		110,760,276.96
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	97,498.28			5,894.32		91,603.96
合计	114,622,091.10		3,698,890.95	2,389,483.99	3,773,856.87	112,157,641.19

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
预交税费	169,956.58	427,613.91
待认证、抵扣进项税	18,930,769.56	17,717,329.42
未消耗预付费用	264,854.58	406,625.92
待摊费用	57,762.54	174,814.40
一年内到期的短剧版权	63,002.53	997,893.92
合计	19,486,345.79	19,724,277.57

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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												
小计												
二、联营企业												
北京熙鸣文化传 媒有限公司					-318,814.65		504,086.14			1,991,827.73	2,177,099.22	
小计												
合计					-318,814.65		504,086.14			1,991,827.73	2,177,099.22	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动	期末 余额	本期确认 的股利收	累计计入 其他综合	累计计入 其他综合	指定为以 公允价值
----	----------	--------	----------	--------------	--------------	--------------	--------------

		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他		入	收益的利得	收益的损失	计量且其变动计入其他综合收益的原因
锦绣资源开发管理股份有限公司										283,445.00	
合计										283,445.00	/

注：锦绣资源开发管理股份有限公司本期无变动，累计计入其他综合收益的损失金额 283,445.00 元

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、 固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,034,424.17	24,506,329.76
固定资产清理		
合计	24,034,424.17	24,506,329.76

其他说明：

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	22,388,136.70		1,968,492.34	4,471,650.18	28,828,279.22
2.本期增加金额				139,261.95	139,261.95
(1) 购置				139,261.95	139,261.95
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				265,419.98	265,419.98
(1) 处置或报废				265,419.98	265,419.98
4.期末余额	22,388,136.70		1,968,492.34	4,345,492.15	28,702,121.19
二、累计折旧					
1.期初余额			1,222,129.82	3,099,819.64	4,321,949.46
2.本期增加金额	231,642.60		70,418.34	267,459.09	569,520.03
(1) 计提	231,642.60		70,418.34	267,459.09	569,520.03
3.本期减少金额				223,772.47	223,772.47
(1) 处置或报废				223,772.47	223,772.47
4.期末余额	231,642.60		1,292,548.16	3,143,506.26	4,667,697.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,156,494.10		675,944.18	1,201,985.89	24,034,424.17
2.期初账面价值	22,388,136.70		746,362.52	1,371,830.54	24,506,329.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	22,156,494.10

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

21、 在建工程

项目列示

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

在建工程

(1) 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

22、 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

其他说明

☐适用 ☒不适用

23、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

24、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,726,400.41	16,726,400.41
2.本期增加金额	733,446.48	733,446.48
租赁	733,446.48	733,446.48
3.本期减少金额	4,762,012.95	4,762,012.95
终止租赁	4,762,012.95	4,762,012.95
4.期末余额	12,697,833.94	12,697,833.94
二、累计折旧		
1.期初余额	3,498,852.10	3,498,852.10
2.本期增加金额	2,577,793.66	2,577,793.66
(1)计提	2,577,793.66	2,577,793.66
3.本期减少金额	1,977,205.65	1,977,205.65
(1) 终止租赁	1,977,205.65	1,977,205.65
4.期末余额	4,099,440.11	4,099,440.11
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	8,598,393.83	8,598,393.83
2.期初账面价值	13,227,548.31	13,227,548.31

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：无

25、 无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	一年以上短剧版权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额			6,947,828.76	31,420,767.86	38,368,596.62
2.本期增加金额			1,439,411.42		1,439,411.42
(1)购置			1,439,411.42		1,439,411.42
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额			2,938,047.44		2,938,047.44
(1)到期			2,938,047.44		2,938,047.44
4.期末余额			5,449,192.74	31,420,767.86	36,869,960.60
二、累计摊销					
1.期初余额			5,936,105.47	30,980,967.71	36,917,073.18
2.本期增加金额			1,622,002.84	117,352.24	1,739,355.08
(1)计提			1,622,002.84	117,352.24	1,739,355.08
3.本期减少金额			2,938,047.44		2,938,047.44
(1)到期			2,938,047.44		2,938,047.44
4.期末余额			4,620,060.87	31,098,319.95	35,718,380.82
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			829,131.87	322,447.91	1,151,579.78
2.期初账面价值			1,011,723.29	439,800.15	1,451,523.44

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

☐适用 ☒不适用

26、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
无锡中联传动文 化传播有限公司	502,347,822.46					502,347,822.46
深圳淘乐网络科 技有限公司	693,777,675.99					693,777,675.99
上海富朗网络科 技有限公司	155,000.00					155,000.00
北京样样好影视 文化传媒有限公司	3,507,457.60					3,507,457.60
合计	1,199,787,956.05					1,199,787,956.05

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
无锡中联传动 文化传播有限 公司	502,347,822.46					502,347,822.46
深圳淘乐网络 科技有限公司	586,925,444.78					586,925,444.78
合计	1,089,273,267.24					1,089,273,267.24

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳淘乐网络科技有限公司	包括完全商誉以及固定资产、无形资产、长期待摊费用、子公司商誉组成的商誉相关资产组	网络游戏业务分部；根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度	否
北京样样好影视文化传媒有限公司	包括期初营运资金、固定资产、无形资产及商誉	影视剧业务分部；根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度	是
上海富朗网络科技有限公司	上海富朗网络科技有限公司的相关资产、负债及商誉	网络游戏业务分部；根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度	是

资产组或资产组组合发生变化
☐适用 ☒不适用

其他说明
☒适用 ☐不适用

本公司于 2015 年 12 月完成对无锡中联传动文化传播有限公司的 100%股权收购，使其成为本公司全资子公司。合并成本金额 60,475.80 万元，购买日无锡中联传动文化传播有限公司的可辨认净资产公允价值 10,241.02 万元，确认商誉 50,234.78 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，上述商誉已全额计提减值准备。

本公司于 2015 年 12 月完成对深圳淘乐网络科技有限公司的 100%股权收购，使其成为本公司全资子公司。合并成本金额 81,250.00 万元，购买日深圳淘乐网络科技有限公司的可辨认净资产公允价值 11,872.24 万元，确认商誉 69,377.76 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，上述累计计提减值准备 58,692.54 万元。

本公司之子公司深圳万物可爱科技有限公司于 2022 年 11 月完成对上海富朗网络科技有限公司的 100%股权收购，使其成为公司控股子公司。合并成本金额 15.50 万元，购买日上海富朗网络科技有限公司的可辨认净资产公允价值 0.00 万元，确认商誉 15.50 万元。

本公司之子公司深圳市好戏文化传媒有限公司于 2024 年 11 月以 413.10 万元价格收购北京样样好影视文化传媒有限公司 51%的股权，实现控制纳入合并。合并成本金额 413.10 万元，购买日北京样样好影视文化传媒有限公司可辨认净资产的公允价值为 62.35 万元,确认商誉为 350.75 万元。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

☐适用 ☒不适用

27、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末余额
装修费	620,787.24	15,000.00	139,652.91	330,254.95	165,879.38
合计	620,787.24	15,000.00	139,652.91	330,254.95	165,879.38

28、 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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	15,517,254.24	2,286,004.21	15,513,232.80	2,290,995.25
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
推广费	120,619,550.60	18,092,932.59	120,619,550.60	18,092,932.59
新租赁准则导致的暂时 性差异	7,845,101.10	611,056.35	11,242,116.93	924,276.68
合计	143,981,905.94	20,989,993.15	147,374,900.33	21,308,204.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并 资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	7,859,736.26	670,958.06	12,889,575.99	990,321.33
合计	7,859,736.26	670,958.06	12,889,575.99	990,321.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、其他非流动资产

□适用 √不适用

30、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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					100,716.10	100,716.10	其他	其他
固定资产	22,388,136.7	22,156,494.10	抵押	抵押借款				
合计	22,388,136.7	22,156,494.10	/	/	100,716.10	100,716.10	/	/

31、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	22,000,000.00	21,000,000.00
信用借款	2,400,000.00	2,400,000.00
借款-利息调整	19,708.26	21,098.61
合计	24,419,708.26	23,421,098.61

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

32、 交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、 衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

34、 应付票据

☐适用 ☒不适用

35、 应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
影视分成及制作款	60,579,887.37	56,040,718.11
影视授权费	566,382.11	2,516,732.44
游戏分成及运营	1,963,452.98	1,478,645.94
服务费	4,680,754.72	4,780,754.72
设备及工程款	109,293.10	106,139.60
其他	1,095,891.10	1,230,201.70
合计	68,995,661.38	66,153,192.51

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
霍尔果斯康曦影业有限公司	45,463,979.00	未结算分成款
合计	45,463,979.00	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

36、 预收款项

(1) 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收租金		110,665.14
预收版权款	15,000.00	
合计	15,000.00	110,665.14

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：无

□适用 √不适用

37、 合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收分成款	18,113,207.55	18,208,583.16
预收货款及服务费	9,551,197.28	3,608,848.09
未消耗游戏充值款	29,017,450.56	28,433,102.86
预收定制剧款	45,283,018.87	45,283,018.87
预收影视制作款	786,879.24	3,123,328.31
预收联合投资款	1,318,867.92	1,318,867.92
合计	104,070,621.42	99,975,749.21

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,698,871.92	49,180,968.72	49,948,636.98	11,931,203.66
二、离职后福利-设定提存计划	168,566.53	3,221,883.34	3,261,052.41	129,397.46
三、辞退福利	710,010.00	3,346,951.64	3,088,386.94	968,574.70
四、一年内到期的其他福利				-
合计	13,577,448.45	55,749,803.70	56,298,076.33	13,029,175.82

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,018,977.12	45,190,853.43	45,977,732.16	11,232,098.39
二、职工福利费		1,557,585.80	1,557,585.80	-
三、社会保险费	103,031.84	1,457,474.09	1,484,630.38	75,875.55
其中：医疗保险费	99,468.13	1,350,528.88	1,376,647.57	73,349.44
工伤保险费	2,742.72	49,982.80	50,892.40	1,833.12
生育保险费	820.99	56,962.41	57,090.41	692.99
四、住房公积金		919,495.17	914,287.17	5,208.00
五、工会经费和职工教育经费	576,862.96	55,560.23	14,401.47	618,021.72
六、短期带薪缺勤				0
七、短期利润分享计划				0
合计	12,698,871.92	49,180,968.72	49,948,636.98	11,931,203.66

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	163,453.60	3,091,042.66	3,129,019.94	125,476.3200
2、失业保险费	5,112.93	117,012.39	118,204.18	3,921.1400
3、企业年金缴费		13,828.29	13,828.29	
合计	168,566.53	3,221,883.34	3,261,052.41	129,397.46

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	638,459.29	1,641,204.60
企业所得税	776,092.91	1,223,038.94
个人所得税	408,426.66	997,360.67
城市维护建设税	18,663.89	62,754.36
教育费附加	7,998.81	27,365.26
地方教育费附加	5,332.54	18,243.50
印花税	26,076.57	19,787.82
房产税	71,816.82	
土地使用税	870.84	
合计	1,953,738.33	3,989,755.15

40、 其他应付款**(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	260,404,579.70	233,154,061.50
合计	260,404,579.70	233,154,061.50

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位借款	224,994,178.32	200,411,359.67
往来款	4,969,798.60	4,917,933.68
代收代付款		2,924,238.27
应付费用	27,326,254.44	22,912,749.73
保证金及押金	292,976.00	246,976.00
其他	2,821,372.34	1,740,804.15
合计	260,404,579.70	233,154,061.50

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

41、 持有待售负债

□适用 √不适用

42、 一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,828,819.40	5,007,638.89
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	4,157,772.32	5,472,775.36
合计	13,986,591.72	10,480,414.25

43、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
应交税费-待转销项税	4,313,331.313	4,772,688.84
合计	4,313,331.313	4,772,688.84

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

44、 长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
质押及保证借款	25,500,000.00	10,000,000.00
信用借款		
未到期应付利息	28,819.40	7,638.89
减：一年内到期的长期借款	9,828,819.40	5,007,638.89
合计	15,700,000.00	5,000,000.00

其他说明

□适用 √不适用

45、 应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

☐适用 ☒不适用

46、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,937,447.67	14,049,017.79
减：未确认融资费用	348,090.31	612,148.97
减：一年内到期的租赁负债	4,043,305.61	5,472,775.36
合计	4,546,051.75	7,964,093.46

47、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

48、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

49、 预计负债

☐适用 ☒不适用

50、 递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,129,770.00			2,129,770.00	
合计	2,129,770.00			2,129,770.00	/

其他说明：无

☐适用 ☒不适用

51、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

52、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	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	559,464,188.00						559,464,188.00

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

54、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,019,651,163.27			1,019,651,163.27
其他资本公积	113,304,269.00			113,304,269.00
合计	1,132,955,432.27			1,132,955,432.27

55、库存股

☐适用 ☒不适用

56、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-283,445.00							-283,445.00
其他权益工具投资公允价值变动	-283,445.00							-283,445.00
其他综合收益合计	-283,445.00							-283,445.00

57、 专项储备

□适用 √不适用

58、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,551,154.00			1,551,154.00
任意盈余公积	7,038,510.18			7,038,510.18
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,589,664.18			8,589,664.18

59、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,675,477,619.46	-1,594,320,634.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,675,477,619.46	-1,594,320,634.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,851,448.96	-81,156,984.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,714,329,068.42	-1,675,477,619.46

60、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,612,002.36	39,049,854.64	108,661,728.81	32,577,301.82
其他业务	274,967.79	257,137.87	116,891.55	105,801.36
合计	153,886,970.15	39,306,992.51	108,778,620.36	32,683,103.18

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：无

61、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152,795.09	174,417.79
教育费附加	112,311.38	129,189.74
房产税	71,816.82	
土地使用税	870.84	
车船使用税		360.00
印花税	43,941.69	33,653.73
合计	381,735.82	337,621.26

62、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	98,505,098.60	53,476,540.62
职工薪酬	6,454,378.13	2,435,946.73
差旅费	44,624.81	21,870.35
业务招待费	43,363.86	49,416.77

办公费	54,715.70	6,151.64
其他	155,517.25	543,708.94
合计	105,257,698.35	56,533,635.05

63、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,765,947.36	16,048,537.18
中介费及咨询费	4,097,459.99	3,802,941.41
租赁费	1,489,434.17	3,163,441.31
差旅费	398,137.55	417,651.73
无形资产摊销	14,831.56	12,998.56
长期待摊费用摊销	469,415.03	104,907.46
折旧	643,798.52	143,604.88
办公费	1,079,325.24	693,929.12
业务招待费	193,050.43	679,820.61
财产保险费		3,072.07
其他	2,281,159.99	4,679,786.30
合计	28,432,559.84	29,750,690.63

64、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,096,140.40	24,599,682.69
租赁费	177,674.46	885.40
折旧	120,854.22	129,792.26
其他	720,014.55	984,040.23
合计	21,114,683.63	25,714,400.58

65、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,214,994.30	1,868,751.66
减：利息收入	42,087.36	90,223.94
汇兑损失	20,735.78	
减：汇兑收益	471,082.10	18,272.73
金融机构手续费及其他	391,297.45	448,296.40
合计	4,113,858.07	2,208,551.39

其他说明：无

66、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
进项加计扣除		
生育津贴		
稳岗补贴	10,187.79	11,951.04
社会保险补贴	190,247.33	
研发资金扶助		
一次性留工培训补助		
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：个税扣缴税款手续费	136,419.67	78,375.83
附加税减免优惠		494.27
合计	336,854.79	90,821.14

67、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-318,814.65	
取得联营企业权益变动产生的投资收益	504,086.14	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-332,811.00	-31.53
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他		176,886.79
合计	-147,539.51	176,855.26

68、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

69、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-460,741.81
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-460,741.81

70、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-210,945.39	-158,177.39
其他应收款坏账损失	-142,068.58	1,985.10
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-353,013.97	-156,192.29

71、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-39,328.00	-9,832.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	74,965.92	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	35,637.92	-9,832.00

72、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	17,719.48	-18,450.00
使用权资产处置收益	173,362.22	
合计	191,081.70	-18,450.00

其他说明：无
☐适用 ☒不适用

73、 营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
业绩承诺补偿款	15,000.00		
其他	828.05	2,901.69	
合计	15,828.05	2,901.69	

其他说明：无
☐适用 ☒不适用

74、 营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,338.21	16,203.32	
其中：固定资产处置损失	24,338.21	16,203.32	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	3,090.06	473,302.92	
合计	27,428.27	489,506.24	

75、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,785,334.18	383,853.08
递延所得税费用	52,884.28	-71,805.70
合计	2,838,218.46	312,047.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：无

□适用 √不适用

76、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

77、 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	210,662.17	11,951.04
代扣代缴手续费返还	141,894.59	82,038.29
利息收入	42,087.36	90,223.94
押金、保证金	156,279.35	475,143.90
代收代付及往来款项	162,000.00	23,742,868.79
预付广告宣传费退回	3,560,130.09	
其他	1,688,029.07	579,342.46
合计	5,961,082.63	24,981,568.42

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	99,400,971.93	62,087,217.36
代收代付款及往来款项	120,000.00	22,934,272.72
合计	99,520,971.93	85,021,490.08

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方及其他借款	50,305,000.00	52,500,000.00
合计	50,305,000.00	52,500,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款	2,205,658.39	2,872,761.12
支付关联方及其他借款	28,916,000.00	
合计	31,121,658.39	2,872,761.12

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	23,421,098.61	12,000,000.00	302,605.54	11,303,995.89		24,419,708.26
其他应付款-借款	200,411,359.67	50,305,000.00	3,177,818.65	28,900,000.00		224,994,178.32
长期借款	10,007,638.89	16,000,000.00	459,652.77	938,472.26		25,528,819.40
合计	233,840,097.17	78,305,000.00	3,940,076.96	41,142,468.15		274,942,705.98

注 1：长期借款包含重分类至一年内到期的非流动负债的金额；

注 2：披露的为重要的筹资活动产生的各项负债变动情况，重要性标准详见附注五、5。

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

□适用 √不适用

78、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-47,507,355.82	-39,625,573.36
加：资产减值准备	-35,637.92	9,832.00
信用减值损失	353,013.97	156,192.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	588,683.68	324,357.98
使用权资产摊销	2,577,793.66	2,506,325.33
无形资产摊销	2,524,094.45	65,884.78
长期待摊费用摊销	139,652.91	225,796.00
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）	-191,081.70	18,450.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,338.21	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		460,741.81
财务费用（收益以“-”号填列）	4,214,994.30	1,869,197.32
投资损失（收益以“-”号填列）	147,539.51	-176,855.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	315,218.73	-7,579.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-319,363.27	-64,225.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,338,773.49	-41,145,467.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,869,725.72	-44,689,422.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,453,521.74	45,656,637.63
其他	123,886.28	4,203.29
经营活动产生的现金流量净额	-65,121,653.50	-74,411,505.58
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	22,266,996.32	43,451,281.99
减：现金的期初余额	51,757,614.48	56,811,549.89
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	-29,490,618.16	-13,360,267.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,266,996.32	51,757,614.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	21,626,464.44	51,238,823.64
可随时用于支付的其他货币资金	640,531.88	518,790.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,266,996.32	51,757,614.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

79、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

80、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

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			515,975.81
其中：美元	65,615.51	6.81090	446,900.68
新加坡元	526.30	5.26050	2,768.60
港币	76,341.64	0.86855	66,306.53
应收账款			7,820,959.96
其中：美元	1,147,326.72	6.81090	7,814,327.57
港币	7,636.16	0.86855	6,632.39
其他应收款			5,803,729.85
其中：美元	852,123.78	6.81090	5,803,729.85
应付账款			934,549.88
其中：美元	137,213.86	6.81090	934,549.88
其他应付款			5,045,800.35
其中：美元	724,646.45	6.81090	4,935,494.50
港币	127,000.00	0.86855	110,305.85

(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

81、 租赁

(1) 作为承租人

☒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

本年度简化处理的短期租赁及低价值资产租赁费用为 724, 397. 83 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额2, 843, 499. 53(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
----	------	--------------------------

房屋租赁	217,148.44	
合计	217,148.44	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

82、 数据资源

☐适用 ☒不适用

83、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,096,140.40	24,599,682.69
租赁费	177,674.46	885.40
折旧	120,854.22	129,792.26
其他	720,014.55	984,040.23
合计	21,114,683.63	25,714,400.58
其中：费用化研发支出	21,114,683.63	25,714,400.58
资本化研发支出		

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

☐适用 ☒不适用

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：

☒适用 ☐不适用

报告期内新设子公司纳入合并范围的主体

公司名称	设立日期	注册资本	持股比例	
			直接	间接
广州奈趣网络科技有限公司	2026 年 3 月 11 日	100 万元人民币		100.00%
杭州奇量文化传媒有限公司	2026 年 6 月 22 日	800 万元人民币		51.00%
杭州奈玩网络科技有限公司	2026 年 6 月 17 日	50 万元人民币		51.00%
香港星啟晟明科技有限公司	2026 年 2 月 23 日	1 万港币		100.00%

合 计		—		—
-----	--	---	--	---

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点
北京熙鸣文化传媒有限公司	原小股东增资后成为控股股东	2026 年 3 月

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川宝龙投资有限公司	成都	5,000 万元人民币	成都	贸易	90.00		设立
深圳淘乐网络科技有限公司	深圳	1,117.94 万元人民币	深圳	网络游戏研发	89.45		非同一控制下合并
深圳悦想网络技术有限公司	深圳	1,000 万元人民币	深圳	网络游戏研发		100.00	非同一控制下合并
深圳青云网络游戏有限公司	深圳	1,000 万元人民币	深圳	网络游戏研发及运营		100.00	设立
深圳行星网络科技有限公司	深圳	120 万元人民币	深圳	网络游戏研发及运营		100.00	设立
深圳辰星互娱科技有限公司	深圳	500 万元人民币	深圳	网络游戏研发及运营		100.00	设立

行星国际有限公司	香港	1 万港币	香港	网络游戏研发及运营		100.00	设立
海南极星互娱网络科技有限公司	海南	100 万元人民币	海南	网络游戏研发及运营		100.00	非同一控制下合并
海南天乐网络科技有限公司	海南	100 万元人民币	海南	网络游戏研发及运营		100.00	设立
深圳悦动无限网络有限公司	深圳	100 万元人民币	深圳	网络游戏研发及运营		100.00	设立
深圳万物可爱科技有限公司	深圳	100 万元人民币	深圳	网络游戏运营		51.00	设立
北海万物可爱科技有限公司	北海	100 万元人民币	北海	网络游戏运营		100.00	设立
上海富朗网络科技有限公司	上海	100 万元人民币	上海	网络游戏运营		100.00	非同一控制下合并
OASISREPUBLICPTE.LTD.	新加坡	1 新币	新加坡	网络游戏运营		100.00	设立
深圳万物可爱互动娱乐有限公司	深圳	100 万元人民币	深圳	网络游戏运营		51.00	设立
STELLARISTECHNOLOGYPTE.LTD.	新加坡	1 新币	新加坡	网络游戏研发及运营		100.00	设立
TianleInternationalCo.,Limited	香港	1 万元港币	香港	网络游戏运营		100.00	设立
无锡中联传动文化传播有限公司	无锡	300 万元人民币	无锡	影视投资	100.00		非同一控制下合并
无锡中联传动影视文化传播有限公司	无锡	3,000 万元人民币	无锡	影视制作		100.00	非同一控制下合并
霍尔果斯中联传动影视文化有限公司	伊犁州霍尔果斯口岸	3,000 万元人民币	伊犁州霍尔果斯口岸	影视制作		100.00	非同一控制下合并
深圳悦融投资管理有限公司	深圳	4,000 万元人民币	深圳	投资	100.00		设立

广州剧梦科技有限公司	广州	120 万元人民币	广州	新闻和出版业		51.00	设立
DreamDramaMediaLimited	香港	1 万港币	香港	广告制作、 广告发布、 电影影视节 目制作		51.00	设立
深圳市天澜云海影视传媒有限公司	深圳	100 万元人民币	深圳	其他文化		51.00	设立
大晟文化新媒体科技（深圳）有限公司	深圳	2,200 万元人民币	深圳	软件和信息 技术服务业		100.00	设立
深圳时刻新媒体科技有限公司	深圳	3,000 万元人民币	深圳	软件和信息 技术服务业		70.00	设立
深圳市晟柏科信息技术有限公司	深圳	300 万元人民币	深圳	软件和信息 技术服务业		51.00	设立
深圳市易泽嘉信文化传播有限公司	深圳	100 万元人民币	深圳	其他服务业		51.00	非同一控制下 合并
北京万合瑞晟文化传媒有限公司	北京	500 万元人民币	北京	文化艺术业		70.00	设立
宁波万合瑞晟文化传媒有限公司	宁波	100 万元人民币	宁波	文化艺术业		100.00	设立
北京流量奇点传媒科技有限公司	北京	200 万元人民币	北京	技术推广和 应用服务业		100.00	设立
武汉傲星科技有限公司	武汉	100 万元人民币	武汉	信息系统集 成服务		100.00	非同一控制下 合并
江西星翡文化传媒有限公司	赣州	100 万元人民币	赣州	影视节目制 作		100.00	设立
北京宏游文化传媒有限公司	北京	100 万元人民币	北京	文化艺术业		100.00	非同一控制下 合并
广州熠梦文化传媒有限公司	广州	100 万元人民币	广州	影视节目制 作		100.00	设立
广州剧缘科技有限公司	广州	100 万元人民币	广州	影视节目制 作		70.00	设立
深圳星际互娱科技有限公司	深圳	1,000 万元人民币	深圳	网络游戏研 发	51.00		设立

深圳大晟影业有限公司	深圳	2,000 万元人民币	深圳	影视投资	100.00		设立
北京大晟数娱科技有限公司	北京	1,000 万元人民币	北京	影视制作		100.00	设立
绍兴星启晟明科技有限公司	绍兴	100 万元人民币	绍兴	应用软件开发		100.00	设立
深圳市好戏文化传媒有限公司	深圳	500 万元人民币	深圳	互联网和相关服务		51.00	非同一控制下合并
北京市好戏文化传媒有限公司	北京	300 万元人民币	北京	广播、电视、电影和录音制作业		100.00	设立
沈阳光影好戏文化传媒有限公司	沈阳	200 万元人民币	沈阳	广播、电视、电影和录音制作业		100.00	设立
青岛光影好戏文化传媒有限公司	青岛	100 万元人民币	青岛	娱乐业		100.00	设立
北京样样好影视文化传媒有限公司	北京	100 万元人民币	北京	文化艺术业		51.00	非同一控制下合并
唐山晟星数字文化有限公司	唐山	360 万元人民币	唐山	文化艺术业	60.00		设立
易欣数智科技（河北）有限公司	唐山	2,000 万元人民币	唐山	软件和信息技术服务业	60.00		设立
广州奈趣网络科技有限公司	广州	100 万元人民币	广州	应用软件开发		100.00	设立
杭州奇量文化传媒有限公司	杭州	800 万元人民币	杭州	其他文化艺术业		51.00	设立
杭州奈玩网络科技有限公司	杭州	50 万元人民币	杭州	信息技术咨询服务		51.00	设立
香港星启晟明科技有限公司	香港	1 万港币	香港	游戏开发运营、技术开发与服务、互联网信息服务		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币				
子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳淘乐网络科技有限公司	10.55	-814,716.69		14,595,167.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳淘乐网络科技有限公司	103,895,015.56	24,433,266.19	128,328,281.75	41,562,228.00	3,656,874.05	45,219,102.05	108,984,613.28	25,777,768.42	134,762,381.70	42,653,595.08	4,965,689.37	47,619,284.45

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳淘乐网络科技有限公司	50,735,156.34	-4,033,917.55	-4,033,917.55	-11,770,158.24	72,904,803.96	-525,351.14	-525,351.14	-7,389,603.64

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明: 无

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	2,177,099.22	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-318,814.65	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-318,814.65	

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,129,770.00					2,129,770.00	与收益相关
合计	2,129,770.00					2,129,770.00	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	200,435.12	11,951.04

合计	200,435.12	11,951.04
----	------------	-----------

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、金融工具产生的各类风险

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

①信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过

比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例，定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

②已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步，债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷

款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

(3) 市场风险

①利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

②外汇风险

外汇风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	752,400.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	752,400.00	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的利 得或损失
应收款项融资	票据贴现	752,400.00	-4,232.25
合计	/	752,400.00	-4,232.25

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本公司持有第三层次公允价值计量的权益工具投资为持有的非上市公司股权，在满足相关条件下，采用净资产法或成本法估值技术。在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，以成本作为对公允价值的估计。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2026 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第 2 层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、期末公允价值计量

（1）持续的公允价值计量

公司持有锦绣资源开发管理股份有限公司股权列示为其他权益工具投资，累计计入其他综合收益的损失金额 283,445.00 元，期末公允价值为 0.00 元。

（2）非持续的公允价值计量

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
唐山市文化旅游投资集团有限公司	唐山市路南建设南路增 45 号	公共设施管理业	318,000	17.35	17.35

注：本公司最终控制方为唐山市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

见附注十、1 在子公司中的权益

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

□适用 √不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京熙鸣文化传媒有限公司	联营企业

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他关联方情况

☒ 适用 ☐ 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
唐山市文旅文化传播有限公司	受同一母公司控制的企业
唐山文旅体育发展有限公司	受同一母公司控制的企业
唐山投资控股集团有限公司	控股股东之母公司

5、关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(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

☐ 适用 ☒ 不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
唐山文旅信息产业发展有限公司	办公场地	9,174.31									

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
唐山投资控股集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 8 月 6 日	自具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否
唐山投资控股集团有限公司、深圳悦想网络技术有限公司	11,000,000.00	2025 年 3 月 10 日	该笔债务履行期限届满之日起三年	是
唐山投资控股集团有限公司	5,000,000.00	2026 年 6 月 2 日	该笔债务履行期限届满之日起三年	否
唐山市文化旅游投资集团有限公司	5,000,000.00	2026 年 5 月 14 日	自本保证书生效之日起至主合同项下债务履行期（包括展期、延期）届满之日后满三年	否
合计	31,000,000.00			

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
唐山市文化旅游投资集团有限公司	5,000,000.00	2026 年 2 月 25 日	2027 年 2 月 24 日	
唐山市文化旅游投资集团有限公司	10,000,000.00	2026 年 3 月 30 日	2027 年 3 月 29 日	
唐山市文化旅游投资集团有限公司	5,000,000.00	2026 年 6 月 5 日	2027 年 6 月 4 日	
唐山市文化旅游投资集团有限公司	5,000,000.00	2026 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	
唐山市文化旅游投资集团有限公司	5,000,000.00	2026 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	
唐山市文化旅游投资集团有限公司	8,500,000.00	2026 年 6 月 29 日	2027 年 6 月 28 日	
合计	38,500,000.00			

注：截至 2026 年 06 月 30 日，公司欠唐山文旅集团 208,075,008.35 元（其中本金：201,000,000.00 元、利息：7,075,008.35 元）。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	177.06	185.39

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	唐山市文旅文化传播有限公司	900,000.00	45,000.00	900,000.00	45,000.00
合计		900,000.00	45,000.00	900,000.00	45,000.00

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	唐山文旅体育发展有限公司	839,650.00	839,650.00
应付账款	唐山文旅演出有限公司	45,092.80	0
合同负债	唐山市文化旅游投资集团有限公司	1,295,320.75	1,295,320.75
合计	/	2,180,063.55	2,134,970.75

(3) 其他项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	唐山市文化旅游投资集团有限公司	208,075,008.35	195,125,299.82
其他应付款	唐山文旅信息产业发展有限公司	10,000.00	
合计		208,085,008.35	195,125,299.82

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 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

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定网络游戏业务、影视剧业务、其他三个报告分部。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

- ①网络游戏业务分部：网络游戏的研发及运营
- ②影视剧业务分部：影视策划及影视制作
- ③其他分部：投资与资产管理及其他

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	网络游戏业务分部	影视剧业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	50,735,156.34	107,269,448.12	129,959.69	4,247,594.00	153,886,970.15
营业成本	5,287,268.41	37,196,111.73		3,176,387.63	39,306,992.51
利润总额（亏损）	-1,369,078.00	-13,804,865.94	-3,879,472.95	25,615,720.47	-44,669,137.36
资产总额	131,456,390.95	687,388,573.71	72,321,334.58	397,839,234.63	493,327,064.61
负债总额	51,034,027.47	1,228,084,564.22	15,504,016.44	780,387,420.38	514,235,187.75

(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

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

业绩补偿款-王小康、王劲茹

根据本公司之子公司深圳悦融投资管理有限公司（以下简称“悦融投资”）与康曦影业深圳有限公司（以下简称“康曦影业”）原股东王小康、王劲茹签署的业绩补偿协议约定，康曦影业原股东王小康应向悦融投资支付 2018 年度、2019 年度业绩补偿款分别为 8,303.76 万元、14,616.35 万元；康曦影业原股东王劲茹应向悦融投资支付 2018 年度、2019 年度业绩补偿款分别为 2,075.94 万元、3,654.09 万元；因王小康及王劲茹无履约能力，不满足资产确认条件。

2023 年度，王劲茹向悦融投资支付 50.00 万元业绩补偿款，该款项已确认营业外收入。本报告期，悦融收到王劲茹业绩补偿款 15,000.00 元，该款项已确认营业外收入。因王小康及王劲茹履约能力具有重大不确定性，剩余业绩补偿款不满足资产确认条件。

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	647,415.17	3,695,931.44
1 年以内	647,415.17	3,695,931.44
1 至 2 年	62,141.66	62,141.66
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	709,556.83	3,758,073.10
减：坏账准备	4,035.03	19,154.84
合计	705,521.80	3,738,918.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	709,556.83	100.00	4,035.03	0.57	705,521.80	3,758,073.10	100.00	19,154.84	0.51	3,738,918.26
其中：										
账龄组合	403,502.72	56.87	4,035.03	1	399,467.69	1,915,484.14	50.97	19,154.84	1.00	1,896,329.30
内部往来组合	306,054.11	43.13			306,054.11	1,842,588.96	49.03			1,842,588.96
合计	709,556.83	/	4,035.03	/	705,521.8	3,758,073.10		19,154.84	/	3,738,918.26

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	403,502.72	4,035.03	1.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	403,502.72	4,035.03	1.00

组合计提项目：内部往来组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	243,912.45		
1-2 年 (含 2 年)	62,141.66		
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	306,054.11		

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提						
组合计提	19,154.84	-15,119.81				4,035.03
合计	19,154.84	-15,119.81				4,035.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
北京字跳网络科技有限公司	333,526.26		333,526.26		3,335.26
广州剧梦科技有限公司	243,912.45		243,912.45		
抖音视界有限公司	68,249.44		68,249.44		682.49
霍尔果斯中联传动影视文化有限公司	62,141.66		62,141.66		
北京点众快看科技有限公司	1,709.29		1,709.29		17.09
合计	709,539.10		709,539.10		4,034.85

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	134,316,448.98	113,122,855.49
合计	134,316,448.98	113,122,855.49

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	160,188,543.16	189,051,190.08
1 年以内	160,188,543.16	189,051,190.08
1 至 2 年	125,635,516.85	69,819,001.11
2 至 3 年	2,121,646.00	16,950,646.00
3 年以上	407,288,666.51	421,669,666.51
小计	695,234,372.52	697,490,503.70
减：坏账准备	560917923.54	584,367,648.21
合计	134,316,448.98	113,122,855.49

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金及押金	155,490.00	150,050.00
往来款	694,990,905.39	697,278,377.54
其他	87,977.13	62,076.16
合计	695,234,372.52	697,490,503.70

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	150,708.84		584,216,939.37	584,367,648.21
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	275.33			275.33
本期转回			23,450,000.00	23,450,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	150,984.17		560,766,939.37	560,917,923.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提	584,216,939.37		23,450,000.00			560,766,939.37
组合计提	150,708.84	275.33				150,984.17
合计	584,367,648.21					560,917,923.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
深圳悦融投资管理有限公司	433,170,677.30	62.31	往来款	0-3 年以上	433,170,677.30
北京大晟数娱科技有限公司	76,155,000.00	10.95	往来款	0-3 年以上	
霍尔果斯中联传动影视文化有限公司	70,801,339.85	10.18	往来款	1-3 年以上	70,801,339.85
康曦影业深圳有限公司	52,029,120.62	7.48	往来款	3 年以上	52,029,120.62
深圳市好戏文化传媒有限公司	33,579,572.50	4.83	往来款	0-2 年	
合计	665,735,710.3	95.75	/	/	556,001,137.77

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,534,643,000.00	1,307,499,856.64	227,143,143.36	1,534,623,000.00	1,307,499,856.64	227,123,143.36
对联营、合营企业投资						
合计	1,534,643,000.00	1,307,499,856.64	227,143,143.36	1,534,623,000.00	1,307,499,856.64	227,123,143.36

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
四川宝龙投资有限公司	45,000,000.00						45,000,000.00	
无锡中联传动文化传播有限公司		604,758,000.00						604,758,000.00
深圳淘乐网络科技有限公司	169,418,300.00	643,081,700.00					169,418,300.00	643,081,700.00
唐山晟星数字文化有限公司	2,140,000.00		20,000.00				2,160,000.00	
易欣数智科技（河北）有限公司	5,125,000.00						5,125,000.00	
深圳悦融投资管理有限公司		40,000,000.00						40,000,000.00

深圳星际互娱 科技有限公司		5,100,000.00						5,100,000.00
深圳大晟影业 有限公司	5,439,843.36	14,560,156.64					5,439,843.36	14,560,156.64
合计	227,123,143.36	1,307,499,856.64	20,000.00				227,143,143.36	1,307,499,856.64

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,143,792.54	940,164.89		
其他业务	779,562.12		244,447.24	
合计	12,923,354.66	940,164.89	244,447.24	

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-31.53
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		-31.53

其他说明：

6、其他

☐适用 ☒不适用

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 币种：人民币

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	191,081.70	
计入当期损益的政府补助，但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	200,435.12	
公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	504,086.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,600.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	11,554.29	
少数股东权益影响额（税后）	74,765.57	
合计	797,682.88	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-667.26	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-680.96	-0.07	-0.07

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：崔洪山

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 27 日

修订信息

☐适用 ☒不适用