

慈文传媒股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月 29 日

2022 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：慈文传媒股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	364,648,292.22	240,797,909.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	68,590,078.80	1,000,000.00
应收账款	267,370,776.46	231,852,147.89
应收款项融资		
预付款项	4,077,001.31	4,058,100.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,425,803.45	9,741,318.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	862,891,635.78	1,047,564,985.64
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	52,475,349.43	69,539,035.36
流动资产合计	1,623,478,937.45	1,604,553,497.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	10,700,000.00	13,000,000.00

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,367,463.37	6,367,463.37
其他权益工具投资	9,423,948.23	9,423,948.23
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	24,064,206.49	25,559,637.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	770,248.50	770,248.50
无形资产	4,854.33	33,980.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	231,235.64	279,087.80
递延所得税资产	98,506,392.59	98,750,031.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	150,068,349.15	154,184,397.95
资产总计	1,773,547,286.60	1,758,737,895.26
流动负债：		
短期借款	125,443,305.00	169,152,379.07
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	9,489,421.00	8,913,421.00
应付账款	182,412,711.10	90,346,363.57
预收款项		
合同负债	397,334,898.85	463,957,476.29
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	278,578.48	286,005.88
应交税费	7,932,591.57	10,805,879.22
其他应付款	2,730,106.42	3,990,032.13
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	21,621,654.02	20,421,259.47
其他流动负债	23,192,294.85	27,324,158.17
流动负债合计	770,435,561.29	795,196,974.80

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	16,000,000.00	16,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	770,248.50	770,248.50
长期应付款	5,455,077.46	16,160,989.68
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,750,000.00	9,875,000.00
递延收益		
递延所得税负债	1,673,997.18	1,714,659.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,649,323.14	45,120,897.42
负债合计	803,084,884.43	840,317,872.22
所有者权益：		
股本	601,572,239.36	601,572,239.36
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	851,959,916.23	851,959,916.23
减：库存股		
其他综合收益	6,352,023.06	6,775,830.89
专项储备		
盈余公积	37,792,293.62	37,792,293.62
一般风险准备		
未分配利润	-561,899,940.90	-605,396,184.32
归属于母公司所有者权益合计	935,776,531.37	892,704,095.78
少数股东权益	34,685,870.80	25,715,927.26
所有者权益合计	970,462,402.17	918,420,023.04
负债和所有者权益总计	1,773,547,286.60	1,758,737,895.26

法定代表人：赵建新 主管会计工作负责人：熊志全 会计机构负责人：颜海燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	90,907,273.95	42,314,094.09
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	962,902,509.83	1,060,255,395.11
其中：应收利息		
应收股利		

存货		
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	17,440.77	762,905.75
流动资产合计	1,053,827,224.55	1,103,332,394.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,025,381,192.00	2,025,381,192.00
其他权益工具投资	2,973,291.97	2,973,291.97
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	55.84	
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,028,354,539.81	2,028,354,483.97
资产总计	3,082,181,764.36	3,131,686,878.92
流动负债：		
短期借款	10,012,125.00	55,074,097.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	15,006.55	142,076.55
其他应付款	5,941,639.15	9,771,744.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	15,968,770.70	64,987,918.65

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	15,968,770.70	64,987,918.65
所有者权益：		
股本	474,949,686.00	474,949,686.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,472,308,956.25	2,472,308,956.25
减：库存股		
其他综合收益	1,723,291.97	1,723,291.97
专项储备		
盈余公积	86,009,215.85	86,009,215.85
未分配利润	31,221,843.59	31,707,810.20
所有者权益合计	3,066,212,993.66	3,066,698,960.27
负债和所有者权益总计	3,082,181,764.36	3,131,686,878.92

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	394,658,413.03	390,568,193.90
其中：营业收入	394,658,413.03	390,568,193.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	331,480,556.17	367,283,806.38
其中：营业成本	308,013,196.51	329,921,715.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,202,945.39	-1,338,967.42

销售费用	1,283,177.86	6,689,890.49
管理费用	15,468,576.92	20,836,099.36
研发费用	21,078.00	452,687.17
财务费用	5,491,581.49	10,722,381.27
其中：利息费用	8,095,849.20	11,523,505.52
利息收入	1,630,277.63	1,092,647.68
加：其他收益	5,303,673.11	1,510,537.75
投资收益（损失以“—”号填列）		1,572,557.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,879.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,906,507.45	-6,208,094.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,517.39	-7,306,305.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-284,080.19	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	64,273,424.94	12,853,082.81
加：营业外收入	4,926.55	7,527.93
减：营业外支出	981.04	30,180.02
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	64,277,370.45	12,830,430.72
减：所得税费用	11,811,183.49	-712,504.18
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	52,466,186.96	13,542,934.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	52,466,186.96	13,542,934.90
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.归属于母公司所有者的净利润	43,496,243.42	14,137,040.48
2.少数股东损益	8,969,943.54	-594,105.58
六、其他综合收益的税后净额	-423,807.83	108,030.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-423,807.83	108,030.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-423,807.83	108,030.99
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	-423,807.83	108,030.99
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	52,042,379.13	13,650,965.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,072,435.59	14,245,071.47
归属于少数股东的综合收益总额	8,969,943.54	-594,105.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.03
（二）稀释每股收益	0.09	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：赵建新 主管会计工作负责人：熊志全 会计机构负责人：颜海燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	0.02	3,477,277.52
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	241.30	2,750.00
销售费用		
管理费用	732,639.80	1,237,863.16
研发费用		
财务费用	156,748.51	1,221,738.65
其中：利息费用	747,034.73	1,251,909.73
利息收入	592,055.02	36,022.78
加：其他收益	403,830.52	403,244.72
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-223.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-486,022.45	1,418,170.43
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-486,022.45	1,418,170.43
减: 所得税费用	-55.84	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-485,966.61	1,418,170.43
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-485,966.61	1,418,170.43
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-485,966.61	1,418,170.43
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位: 元

项目	2022 年半年度	2021 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	262,110,467.97	288,212,392.16
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	7,499,257.69	162,612.43
收到其他与经营活动有关的现金	5,604,027.06	2,700,840.63
经营活动现金流入小计	275,213,752.72	291,075,845.22
购买商品、接受劳务支付的现金	47,785,064.06	247,724,047.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	13,600,604.04	19,290,862.44
支付的各项税费	22,655,886.25	1,152,538.71
支付其他与经营活动有关的现金	7,290,803.15	51,392,161.20
经营活动现金流出小计	91,332,357.50	319,559,609.94
经营活动产生的现金流量净额	183,881,395.22	-28,483,764.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	10,000.74
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	8,767.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,008,767.00	10,000.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,769.10	24,858.80
投资支付的现金	40,000,000.00	10,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,016,769.10	34,858.80
投资活动产生的现金流量净额	-8,002.10	-24,858.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	47,700,000.00	157,761,707.07
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	47,700,000.00	157,761,707.07
偿还债务支付的现金	70,497,420.24	126,601,369.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,245,439.79	12,396,777.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	77,742,860.03	138,998,146.42
筹资活动产生的现金流量净额	-30,042,860.03	18,763,560.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	534,876.07	-111,627.00
五、现金及现金等价物净增加额	154,365,409.16	-9,856,689.13

加：期初现金及现金等价物余额	170,897,165.83	292,974,037.81
六、期末现金及现金等价物余额	325,262,574.99	283,117,348.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	747,621.50	
收到其他与经营活动有关的现金	95,871,115.37	47,049,462.18
经营活动现金流入小计	96,618,736.87	47,049,462.18
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	279,250.00	554,775.00
支付的各项税费	117,149.45	103,899.50
支付其他与经营活动有关的现金	1,820,150.61	25,261,279.44
经营活动现金流出小计	2,216,550.06	25,919,953.94
经营活动产生的现金流量净额	94,402,186.81	21,129,508.24
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
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		55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	809,006.95	1,279,472.23
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	45,809,006.95	61,279,472.23
筹资活动产生的现金流量净额	-45,809,006.95	-6,279,472.23
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	48,593,179.86	14,850,036.01
加：期初现金及现金等价物余额	42,314,094.09	1,456,436.67
六、期末现金及现金等价物余额	90,907,273.95	16,306,472.68

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	601,572,239.36				851,959,916.23		6,775,830.89		37,792,293.62		-605,396,184.32		892,704,095.78	25,715,927.26	918,420,023.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	601,572,239.36				851,959,916.23		6,775,830.89		37,792,293.62		-605,396,184.32		892,704,095.78	25,715,927.26	918,420,023.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-423,807.83				43,496,243.42		43,072,435.59	8,969,943.54	52,042,379.13
（一）综合收益总额							-423,807.83				43,496,243.42		43,072,435.59	8,969,943.54	52,042,379.13
（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															

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	601,572,239.36				851,959,916.23		6,352,023.06		37,792,293.62		-561,899,940.90		935,776,531.37	34,685,870.80	970,462,402.17

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	601,572,239.36				851,959,916.23		-424,250.92		33,736,706.30		-367,370,691.36		1,119,473,919.61	40,375,411.00	1,159,849,330.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	601,572,239.36				851,959,916.23		-424,250.92		33,736,706.30		-367,370,691.36		1,119,473,919.61	40,375,411.00	1,159,849,330.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							108,030.99				14,137,040.48		14,245,071.47	-594,105.58	13,650,965.89
（一）综合收益总额							108,030.99				14,137,040.48		14,245,071.47	-594,105.58	13,650,965.89
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	601,572,239.36				851,959,916.23		-316,219.93		33,736,706.30		-353,233,650.88		1,133,718,991.08	39,781,305.42	1,173,500,296.50

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,723,291.97		86,009,215.85	31,707,810.20		3,066,698,960.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,723,291.97		86,009,215.85	31,707,810.20		3,066,698,960.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-485,966.61		-485,966.61
（一）综合收益总额										-485,966.61		-485,966.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,723,291.97		86,009,215.85	31,221,843.59		3,066,212,993.66

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25				85,729,429.46	29,189,732.73		3,062,177,804.44
加：会计政策 变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25				85,729,429.46	29,189,732.73		3,062,177,804.44
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）										1,418,170.43		1,418,170.43
（一）综合收益总 额										1,418,170.43		1,418,170.43
（二）所有者投入 和减少资本												
1. 所有者投入的 普通股												
2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益												

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25				85,729,429.46	30,607,903.16		3,063,595,974.87

三、公司基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1491 号文核准,禾欣股份获准向社会公开发行 2,500 万股人民币普通股(A 股)并于 2010 年 1 月 26 日起在深圳证券交易所上市交易,发行价格为每股 31.00 元,募集资金总额为 77,500.00 万元。扣除发行费用 5,114.96 万元,实际募集资金净额为 72,385.04 万元。天健会计师事务所有限公司已于 2010 年 1 月 18 日对禾欣股份本次发行募集资金到位情况进行了审验,并出具了天健验(2010)9 号《验资报告》。变更后的注册资本为人民币 9,906.00 万元。

根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》(财会〔2010〕25 号)的通知,对上市发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费等费用应计入当期损益。公司上市过程中发生该等费用共计 6,795,500.00 元,已根据规定列入当期损益,并转回已冲销的资本公积。转回后实际募集资金净额为人民币 730,645,940.00 元。

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

根据公司第六届董事会第五、八次会议和 2015 年第一次临时股东大会决议,并于 2015 年 7 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》(证监许可〔2015〕1633 号)的核准,禾欣股份与马中骏、王玫等 37 名交易对方通过资产置换及非公开发行股票的方式进行重大资产重组。根据发行方案禾欣股份以其除 2.5 亿现金以外的全部资产及负债(作为置出资产)与马中骏、王玫等 37 名交易对方所持慈文传媒集团股份有限公司(以下简称“慈文传媒集团”)100%股权的等值部分进行置换(作为置入资产)。交易的置入资产作价超出置出资产作价的差额部分 9.963 亿元由禾欣股份向马中骏、王玫等 37 名交易对方发行股份购买,计发行人民币普通股 11,639 万股(A 股)(每股面值 1 元,发行价为 8.56 元/股)。众华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 8 月 11 日对禾欣股份本次新增注册资本到位情况进行了审验,并出具的沪众会字(2015)第 5165 号《验资报告》。变更后的注册资本为 31,451.00 万元,总股本为 31,451 万股(每股面值 1 元)。

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

2015 年 7 月 24 日,禾欣股份、马中骏等 37 名交易对方和沈云平等七名自然人签署《浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产交割确认书》,确认以 2015 年 7 月 24 日为本次交易的置出资产交割日。

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

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

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

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

司总股本由 339,249,776 股增加至 474,949,686 股，公司注册资本由人民币 339,249,776 元增加至 474,949,686 元。

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

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

2019 年 12 月 9 日，马中骏先生、叶碧云女士与华章投资签署了《股份转让协议》，约定将马中骏持有公司的无限售流通股 21,276,052 股（占公司总股本的 4.48%）、叶碧云持有公司的无限售流通股 2,946,382 股（占公司总股本的 0.62%），共计 24,222,434 股（占公司总股本的 5.10%），以 13 元/股的价格协议转让给华章投资，2019 年 12 月 20 日完成股份转让过户登记。本次过户后，公司股东马中骏先生、王玫女士持有公司股份合计 46,245,207 股，占公司总股本的 9.74%，而通过委托表决权已不再拥有公司表决权股份（委托期限至 2022 年 6 月 30 日）。华章投资通过协议受让及二级市场增持共持有公司股份 95,227,379 股，占公司总股本的 20.05%；通过受托表决权拥有公司的表决权股份 141,472,586 股（含前述持有的股份 95,227,379 股），占公司总股本的 29.79%。

2022 年 6 月 29 日，马中骏与华章投资签署了《<表决权委托协议>之补充协议》，同意将《表决权委托协议》约定的表决权委托期限延长至 2025 年 6 月 30 日，详见公司于 2022 年 7 月 2 日披露的《关于股东签署<表决权委托协议>之补充协议的公告》（公告编号：2022-040）。

慈文传媒股份有限公司统一社会信用代码为 91330000146460907E，注册资本 47,494.9686 万元，工商注册地址：嘉兴市昌盛南路 36 号 19 幢 B 座 1001 室。法定代表人：赵建新。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司的经营范围为：广播电视节目制作经营（凭许可证经营），摄影服务，文化教育信息咨询，经营演出及经纪业务（凭业务许可证经营），设计、制作、代理、发布国内各类广告，从事进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2022 年 08 月 29 日批准报出。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司共 22 家，详见本财务报告九“在其他主体中的权益”。本公司 2022 年合并范围变化情况，详见本财务报告八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、收入确认、存货取得和发出等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况、2022 年半年度经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

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

（4）合并取得子公司会计处理

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

(5) 处置子公司的会计处理

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

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

(6) 2015 年本公司重大资产重组构成反向购买，根据《企业会计准则》及有关规定，本公司遵循以下原则编制合并财务报表：

1) 合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债应以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

2) 合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额应当反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。

3) 合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

4) 合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）。

5) 法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并。资产重组后，被购买的上市公司未持有任何经营资产或负债，即不构成业务，故在编制合并财务报表时，按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或当期损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

(2) 共同经营的会计处理

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

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

(3) 合营企业的会计处理

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

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

10、金融工具

(1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

(4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融负债

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）。

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) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：无风险组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

其中，应收账款组合 2：无风险组合系我方发行影视剧收到发行款后再行分配给联合摄制方的部分，该部分款项我方不承担信用风险，故不计提坏账。

③其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

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

组合 1：应收押金和保证金

组合 2：应收其他应收款项

组合 3：合并范围内的公司之间其他应收款项

2) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具

的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

11、应收票据

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

12、应收账款

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 10、金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

15、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、外购影视剧等。

- 1) 原材料系本公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。
- 2) 在产品系本公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》或《网络剧片发行许可证》的影视剧产品。
- 3) 库存商品系本公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》或《网络剧片发行许可证》的影视剧产品。
- 4) 外购影视剧系本公司购买的影视剧产品。

(2) 存货增加的计价方法

- 1) 存货按照实际成本进行初始计量。
- 2) 本公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：
本公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项——预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

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

(3) 存货发出的计价方法

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

- 1) 以一次性卖断方式，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。
- 2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

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

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

本期(月)应结转销售成本额 = 本期(月)影视剧销售收入额 × 计划销售成本率

在电视播映权的转让中，主要包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是电视台可以按约定的顺序在 2 年内(部分剧目延长到 3—5 年)先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮上星播出后的约定日期，其他电视台继续播放的权利。目前电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入和二轮播映权转让收入，通常在 24 个月内完成。因此，根据发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性的原则，本公司仅以 24 个月期限内的首轮播放权转让和二轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预计计划收入。

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

①如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

②低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

17、合同成本

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

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

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

(1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

20、其他债权投资

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司无融资租入固定资产。

25、在建工程

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权、软件及软件著作权按法律规定的有效年限平均摊销。

②使用寿命不确定的判断依据

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

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

③无形资产的减值测试

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

36、预计负债

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

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

37、股份支付

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

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

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

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

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5）客户已接受该商品。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

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

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

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

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

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

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在

向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

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

（3）收入确认的具体方法

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

1) 按时点确认的收入

①影视剧销售收入：

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

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

②电影片票房分账收入：

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

③电视综艺制作收入：

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

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

2) 按履约进度确认的收入

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

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

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

40、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关

的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

（2）政府补助确认时点

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

②出租资产的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

43、其他重要的会计政策和会计估计**44、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**□适用 ☒ 不适用**(2) 重要会计估计变更**□适用 ☒ 不适用**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6% 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；或按应税收入的 3% 的税率计缴增值税	6%、3%
城市维护建设税	按应缴流转税的 1% 或 5% 或 7% 计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 或 15% 或 16.5%	25%、15%、16.5%
教育费附加	按应缴流转税的 3%	3%
地方教育费附加	按应缴流转税的 2%	2%
房产税	自用房屋以房产原值的 70% 为计税依据；出租房屋，以房屋租赁收入为计税依据	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港慈文影视传播有限公司	16.5%
北京赞成科技发展有限公司	15%

2、税收优惠**所得税**

(1) 根据北京市海淀区国家税务局第七税务所的认定，本公司之子公司北京赞成科技发展有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策。2022 年度高新技术企业的认定已报备通过。故该公司 2022 年度执行所得税税率 15%。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号第一条规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司之子公司新疆建纬传媒有限公司符合上述优惠政策条件并向当地税务部门备案，2022 年度免征企业所得税。

(3) 香港慈文影视传播有限公司设立于香港，执行当地的税务政策，以当年应课税盈利按利得税率计提（其中 2021 年利得税率：16.5%）。

3、其他

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,753.72	30,169.29
银行存款	364,619,538.50	209,767,740.14
其他货币资金		31,000,000.00
合计	364,648,292.22	240,797,909.43
其中：存放在境外的款项总额	4,586,125.90	4,374,476.89
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	39,385,717.23	69,900,743.60

其他说明

期末使用权受限的资金共计 39,385,717.23 元，其中：冻结银行存款 12,385,717.23 元、定期存单质押 27,000,000.00 元。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,367,078.80	1,000,000.00
商业承兑票据	47,700,000.00	
减：坏账准备	-477,000.00	
合计	68,590,078.80	1,000,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	69,067,078.80		477,000.00	0.69%	68,590,078.80	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00
其中：										
银行承兑汇票	21,367,078.80		0.00		21,367,078.80	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00
商业承兑汇票	47,700,000.00		477,000.00	1.00%	47,223,000.00					
合计	69,067,078.80		477,000.00	0.69%	68,590,078.80	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00

按组合计提坏账准备：477,000

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	21,367,078.80	0.00	0.00%
商业承兑汇票	47,700,000.00	477,000.00	1.00%
合计	69,067,078.80	477,000.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备		477,000.00				477,000.00
合计		477,000.00				477,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		47,700,000.00
合计		47,700,000.00

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（6）本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	86,081,964.92	18.35%	63,583,329.92	73.86%	22,498,635.00	90,581,964.92	20.75%	65,833,329.92	72.68%	24,748,635.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	382,973,010.41	81.65%	138,100,868.95	36.06%	244,872,141.46	345,924,190.77	79.25%	138,820,677.88	40.13%	207,103,512.89
其中：										
账龄组合	356,758,220.41	76.06%	138,100,868.95	38.71%	218,657,351.46	326,552,387.93	74.81%	138,820,677.88	42.51%	187,731,710.05
无风险组合	26,214,790.00	5.59%			26,214,790.00	19,371,802.84	4.44%			19,371,802.84
合计	469,054,975.33	100.00%	201,684,198.87	43.00%	267,370,776.46	436,506,155.69	100.00%	204,654,007.80	46.88%	231,852,147.89

按单项计提坏账准备：63,583,329.92

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	46,845,774.92	46,845,774.92	100.00%	预计无法收回
单位二	11,266,590.00	5,633,295.00	50.00%	按预计可收回净额
单位三	11,000,000.00	5,500,000.00	50.00%	按预计可收回净额
单位四	9,601,800.00	1,920,360.00	20.00%	按预计可收回净额
单位五	7,367,800.00	3,683,900.00	50.00%	按预计可收回净额
合计	86,081,964.92	63,583,329.92		

按组合计提坏账准备：138,100,868.95

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	356,758,220.41	138,100,868.95	38.71%
无风险组合	26,214,790.00		
合计	382,973,010.41	138,100,868.95	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	155,085,134.01
1 至 2 年	84,027,806.76
2 至 3 年	57,550,589.57
3 年以上	172,391,444.99
3 至 4 年	47,883,897.75
4 至 5 年	77,318,260.72
5 年以上	47,189,286.52
合计	469,054,975.33

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	204,654,007.80	-2,969,808.93				201,684,198.87
合计	204,654,007.80	-2,969,808.93				201,684,198.87

（3）本期实际核销的应收账款情况**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	90,955,060.92	19.39%	52,336,703.52
单位二	72,250,000.00	15.40%	72,250,000.00
单位三	64,000,000.00	13.65%	640,000.00
单位四	44,867,000.00	9.57%	3,236,638.00
单位五	42,000,000.00	8.95%	336,000.00
合计	314,072,060.92	66.96%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	50,389.78	1.24%	44,891.62	1.11%
1 至 2 年	13,404.14	0.33%	2,002,401.50	49.34%
2 至 3 年	2,002,401.50	49.11%	2,010,806.88	49.55%
3 年以上	2,010,805.89	49.32%		
合计	4,077,001.31		4,058,100.00	

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：

账龄超过 1 年的大额预付账款主要系预付的制片款，未结转原因系投资的项目尚在筹备阶段。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,051,166.18 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.37%。

其他说明：

本报告期预付账款中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,425,803.45	9,741,318.99
合计	3,425,803.45	9,741,318.99

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	3,338,069.28	3,361,027.28
预付制片款、导演款	37,185,617.79	35,495,800.59
其他应收款项	292,440.90	1,874,602.00

减：坏账准备	-37,390,324.52	-30,990,110.88
合计	3,425,803.45	9,741,318.99

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	33,610.27	30,956,500.61		30,990,110.88
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,270.42	6,400,443.22		6,406,713.64
本期核销	6,500.00			6,500.00
2022 年 6 月 30 日余额	33,380.69	37,356,943.83		37,390,324.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	126,384.10
1 至 2 年	3,009,074.00
3 年以上	37,680,669.87
3 至 4 年	70,869.28
4 至 5 年	12,948,500.00
5 年以上	24,661,300.59
合计	40,816,127.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	30,990,110.88	6,406,713.64		6,500.00		37,390,324.52
合计	30,990,110.88	6,406,713.64		6,500.00		37,390,324.52

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,500.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华视影视投资（北京）有限公司	联合摄制款	12,800,000.00	4 年以上	31.36%	12,800,000.00
姚晓峰（上海）影视文化工作室	预付导演服务费	10,000,000.04	4 年以上	24.50%	10,000,000.04
浙江艺能传媒股份有限公司	联合摄制款	3,654,179.88	4 年以上	8.95%	3,654,179.88
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	3,000,000.00	1-2 年	7.35%	30,000.00
湖南志同道合影视文化有限公司	联合摄制款	2,200,000.00	4 年以上	5.39%	2,200,000.00
合计		31,654,179.92		77.55%	28,684,179.92

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	179,455,593.50	6,168,272.69	173,287,320.81	179,207,204.01	7,441,857.56	171,765,346.45
在产品	499,088,685.51	68,423,944.13	430,664,741.38	531,567,397.16	81,427,260.51	450,140,136.65
库存商品	355,535,795.85	96,596,222.26	258,939,573.59	507,961,306.16	82,301,803.62	425,659,502.54
合计	1,034,080,074.86	171,188,439.08	862,891,635.78	1,218,735,907.33	171,170,921.69	1,047,564,985.64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,441,857.56				1,273,584.87	6,168,272.69
在产品	81,427,260.51				13,003,316.38	68,423,944.13
库存商品	82,301,803.62		14,294,418.64			96,596,222.26
合计	171,170,921.69		14,294,418.64		14,276,901.25	171,188,439.08

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及留抵税额	52,475,349.43	69,539,035.36
合计	52,475,349.43	69,539,035.36

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津天马映像影业有限公司	19,152,277.78	8,452,277.78	10,700,000.00	21,459,675.04	8,459,675.04	13,000,000.00
合计	19,152,277.78	8,452,277.78	10,700,000.00	21,459,675.04	8,459,675.04	13,000,000.00

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			8,459,675.04	8,459,675.04
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回			7,397.26	7,397.26
2022 年 6 月 30 日余额			8,452,277.78	8,452,277.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

15、其他债权投资

16、长期应收款

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
灵河影视制作（上海）有限公司	5,746,683.19									5,746,683.19	
成都泛娱时代文化传播有限公司	620,780.18									620,780.18	
小计	6,367,463.37									6,367,463.37	
合计	6,367,463.37									6,367,463.37	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
霍尔果斯非凡响影视制作有限公司	6,450,656.26	6,450,656.26
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	2,973,291.97	2,973,291.97
东方物语文化传媒（天津）有限公司		
合计	9,423,948.23	9,423,948.23

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
霍尔果斯非凡响影视制作有限公司					不以出售为目的	
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司					不以出售为目的	
东方物语文化传媒（天津）有限公司					不以出售为目的	

其他说明：

东方物语文化传媒（天津）有限公司净资产为负，公司持有其股权公允价值减记至 0。

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,064,206.49	25,559,637.95
合计	24,064,206.49	25,559,637.95

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	44,036,547.14	2,968,728.16	3,992,360.93	50,997,636.23
2.本期增加金额				
（1）购置		233,032.21	3,183.61	236,215.82
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废		1,019,051.28	343,267.05	1,362,318.33
4.期末余额	44,036,547.14	2,182,709.09	3,652,277.49	49,871,533.72
二、累计折旧				
1.期初余额	19,793,677.60	2,007,603.15	3,636,717.53	25,437,998.28
2.本期增加金额				
（1）计提	971,729.88	134,499.26	57,570.95	1,163,800.09
3.本期减少金额				
（1）处置或报废		484,049.40	310,421.74	794,471.14

4.期末余额	20,765,407.48	1,658,053.01	3,383,866.74	25,807,327.23
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	23,271,139.66	524,656.08	268,410.75	24,064,206.49
2.期初账面价值	24,242,869.54	961,125.01	355,643.40	25,559,637.95

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，固定资产中净值约为 1,204.08 万元(原值约为 2,653.62 万元)的房屋、建筑物作为 1,640.00 万元长期借款的抵押物。

(5) 固定资产清理

22、在建工程

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1.期初余额	770,248.50	770,248.50
2.本期增加金额	770,248.50	770,248.50
(1) 新增租赁	770,248.50	770,248.50
3.本期减少金额	770,248.50	770,248.50
(1) 处置		
(2) 到期	770,248.50	770,248.50
4.期末余额	770,248.50	770,248.50
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	770,248.50	770,248.50
(1) 计提	770,248.50	770,248.50
3.本期减少金额	770,248.50	770,248.50
(1) 处置		
(2) 到期	770,248.50	770,248.50
4.期末余额		
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	770,248.50	770,248.50
2.期初账面价值	770,248.50	770,248.50

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及软件著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额				28,791,760.56	28,791,760.56
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额				28,791,760.56	28,791,760.56
二、累计摊销					
1.期初余额				22,204,881.85	22,204,881.85
2.本期增加 金额					
(1) 计提				29,126.22	29,126.22
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额				22,234,008.07	22,234,008.07
三、减值准备					
1.期初余额				6,552,898.16	6,552,898.16
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额				6,552,898.16	6,552,898.16
四、账面价值					
1.期末账面 价值				4,854.33	4,854.33
2.期初账面 价值				33,980.55	33,980.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明

本公司因 2015 年收购赞成科技公司而形成的无形资产软件著作 24,911,866.10 元，截至 2022 年 06 月 30 日，摊余价值为 0.00 元。本期无需计提减值准备。

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

北京赞成科技发展有限公司	989,802,700.14					989,802,700.14
上海慈文信息技术有限公司	3,445,669.32					3,445,669.32
东阳紫风影视制作有限公司	552,778.91					552,778.91
合计	993,801,148.37					993,801,148.37

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提		处置		期末余额
北京赞成科技发展有限公司	989,802,700.14					989,802,700.14
上海慈文信息技术有限公司	3,445,669.32					3,445,669.32
东阳紫风影视制作有限公司	552,778.91					552,778.91
合计	993,801,148.37					993,801,148.37

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 北京赞成科技发展有限公司

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

(2) 上海慈文信息技术有限公司

2015 年 10 月，本公司以 9,000,000.00 元收购上海慈文信息技术有限公司 90%的股权，截至合并日合并成本 9,617,147.85 元，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为 6,171,478.53 元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 3,445,669.33 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

(3) 东阳紫风影视制作有限公司

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

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	279,087.80		47,852.16		231,235.64
合计	279,087.80		47,852.16		231,235.64

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	210,807,338.99	52,700,757.92	212,027,078.22	53,002,663.52
内部交易未实现利润	12,738,408.62	3,184,602.15	12,505,342.04	3,126,335.51
可抵扣亏损	135,949,910.91	33,987,477.73	135,949,910.91	33,987,477.73
成本费用时间性差异	34,534,219.16	8,633,554.79	34,534,219.16	8,633,554.79
合计	394,029,877.68	98,506,392.59	395,016,550.33	98,750,031.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,695,988.73	1,673,997.18	6,858,636.96	1,714,659.24
合计	6,695,988.73	1,673,997.18	6,858,636.96	1,714,659.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		98,506,392.59		98,750,031.55
递延所得税负债		1,673,997.18		1,714,659.24

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	105,549,575.00	115,288,628.87
可抵扣亏损	382,209,873.60	378,611,695.18
合计	487,759,448.60	493,900,324.05

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	15,713,561.19		
2026 年	61,154,428.65	59,440,683.04	
2025 年	199,562,273.29	196,296,725.66	
2024 年	37,756,216.60	37,797,034.26	
2023 年	60,498,745.21	73,475,411.86	
2022 年	7,524,648.66	11,601,840.36	
合计	382,209,873.60	378,611,695.18	

31、其他非流动资产**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	67,650,000.00	82,962,560.92
保证借款	10,000,000.00	55,000,000.00
承兑汇票贴现借款	47,700,000.00	31,000,000.00
应付利息	93,305.00	189,818.15
合计	125,443,305.00	169,152,379.07

短期借款分类的说明：

1) 质押借款

2022 年 06 月末人民币 6,765 万元质押借款，质押物为定期存款 2,700 万元，其中 4,200 万元由慈文传媒股份有限公司提供担保。

2) 承兑汇票贴现借款

2022 年 06 月末人民币 4,770 万元商业承兑汇票贴现借款，由北京奇艺世纪科技有限公司出票。

3) 保证借款

2022 年 06 月末人民币 1,000 万元保证借款，由无锡慈文传媒有限公司提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

33、交易性金融负债**34、衍生金融负债****35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,489,421.00	8,913,421.00
合计	9,489,421.00	8,913,421.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	97,015,487.33	25,010,679.29
1 年以上	85,397,223.77	65,335,684.28
合计	182,412,711.10	90,346,363.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	21,925,417.26	尚未结算
单位二	13,000,000.00	尚未结算
单位三	10,360,785.34	尚未结算
单位四	9,100,000.00	尚未结算
单位五	4,710,000.00	尚未结算
合计	59,096,202.60	

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	351,376,658.64	383,044,269.97
预收制片款	45,958,240.21	80,913,206.32
合计	397,334,898.85	463,957,476.29

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	250,579.72	11,271,578.33	11,273,002.13	249,155.92
二、离职后福利-设定提存计划	35,426.16	1,104,434.78	1,110,438.38	29,422.56
合计	286,005.88	12,376,013.11	12,383,440.51	278,578.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	185,385.93	10,002,173.94	10,002,173.94	185,385.93
2、职工福利费		48,876.60	48,876.60	
3、社会保险费	27,412.41	727,100.79	728,524.59	25,988.61
其中：医疗保险费	3,510.39	695,007.26	696,413.30	2,104.35
工伤保险费	17,657.09	18,465.72	18,483.48	17,639.33
生育保险费	6,244.93	13,627.81	13,627.81	6,244.93
4、住房公积金		493,427.00	493,427.00	
5、工会经费和职工教育经费	37,781.38			37,781.38
合计	250,579.72	11,271,578.33	11,273,002.13	249,155.92

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	34,319.69	1,070,551.83	1,076,215.83	28,655.69
2、失业保险费	1,106.47	33,882.95	34,222.55	766.87
合计	35,426.16	1,104,434.78	1,110,438.38	29,422.56

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,420,137.51	8,466,261.32
企业所得税	479,399.59	166,117.84
个人所得税	90,406.50	157,407.33
城市维护建设税	298,941.07	295,465.62
土地使用税		152.25
印花税	1,498.25	15,247.50
房产税		66,354.16
教育费附加&地方教育费附加	295,708.74	292,233.29
文化事业建设费	1,346,325.91	1,346,325.91
代扣代缴税费	174.00	314.00
合计	7,932,591.57	10,805,879.22

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,730,106.42	3,990,032.13
合计	2,730,106.42	3,990,032.13

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	348,099.46	1,606,640.17
1年以上	2,382,006.96	2,383,391.96
合计	2,730,106.42	3,990,032.13

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位一	1,250,000.00	往来款
单位二	861,639.15	往来款
合计	2,111,639.15	

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	400,000.00	
一年内到期的长期应付款	21,196,546.52	20,396,151.97
长期借款利息	25,107.50	25,107.50
合计	21,621,654.02	20,421,259.47

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款税金	20,906,204.05	22,954,354.30
预收制片款税金	2,286,090.80	4,369,803.87
合计	23,192,294.85	27,324,158.17

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,000,000.00	16,600,000.00
合计	16,000,000.00	16,600,000.00

长期借款分类的说明：

2022 年 06 月末人民币 820 万元抵押借款，其中 1 年内到期的 20 万元重分类至一年内到期的非流动负债，抵押物为所有权证号/不动产登记证号沪房地虹字（2013）第 010982 号房产。

2022 年 06 月末人民币 820 万元抵押贷款，其中 1 年内到期的 20 万元重分类至一年内到期的非流动负债，抵押物为所有权证号/不动产登记证号沪房地虹字（2013）第 010981、010982 号房产。

2022 年 06 月末长期借款应付利息考虑流动性重分类至一年内到期的非流动负债。

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	776,010.86	776,010.86
减：未确认融资费用	-5,762.36	-5,762.36
合计	770,248.50	770,248.50

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,455,077.46	16,160,989.68
合计	5,455,077.46	16,160,989.68

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资租赁款	5,455,077.46	16,160,989.68

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	8,750,000.00	9,875,000.00	公司涉诉事项
合计	8,750,000.00	9,875,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司预计负债主要为与北京派睿莱斯文化传媒有限公司合同纠纷一审判决（民事判决书（2021）京0105民初29421号）裁定违约金额875万元。

51、递延收益

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本金额（元）	601,572,239.36						601,572,239.36
股份数量（股）	474,949,686.00						474,949,686.00

其他说明：

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

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

股份总数按法律上母公司发行在外的权益性证券的数量及其变化列示。

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

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

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	806,659,916.23			806,659,916.23
其他资本公积	45,300,000.00			45,300,000.00
合计	851,959,916.23			851,959,916.23

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,923,948.23							6,923,948.23
其他权益工具投资公允价值变动	6,923,948.23							6,923,948.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	-148,117.34	-423,807.83				-423,807.83		-571,925.17
外币财务报表折算差额	-148,117.34	-423,807.83				-423,807.83		-571,925.17
其他综合收益合计	6,775,830.89	-423,807.83				-423,807.83		6,352,023.06

58、专项储备**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,792,293.62			37,792,293.62
合计	37,792,293.62			37,792,293.62

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-605,396,184.32	-367,370,691.36
调整后期初未分配利润	-605,396,184.32	-367,370,691.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,496,243.42	14,137,040.48
期末未分配利润	-561,899,940.90	-353,233,650.88

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	394,658,413.03	308,013,196.51	390,528,571.26	329,921,715.51
其他业务			39,622.64	
合计	394,658,413.03	308,013,196.51	390,568,193.90	329,921,715.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
影视	394,419,032.71			394,419,032.71
其他	239,380.32			239,380.32
合计	394,658,413.03			394,658,413.03

与履约义务相关的信息：

公司主要经营活动为影视剧的制作和发行，公司影视剧销售属于某一时点履行履约义务类型，在满足收入确认时点进行收入确认。公司在向客户进行影视剧播映权授权前拥有对影视剧的控制权，为责任人。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。

公司向客户进行影视剧播映权授权时，客户根据合同约定对影视剧播映带或其他载体进行审核，在约定工作日内若未提出异议，视为影视剧介质符合合同要求。根据合同约定，客户一般在签约、开机、介质交付和播出等阶段分期支付款项。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

公司单个影视剧播映权授权属于单项履约义务，在满足收入确认时点进行收入确认。公司根据与客户确定的交易价格作为收入的计量依据。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	458,800.49	-16,853.58
教育费附加	512,807.41	-108,116.72
房产税	71,363.66	141,906.55
土地使用税	135.00	801.95
车船使用税	1,933.33	4,540.00
印花税	157,653.50	73,102.38
文化事业建设费		-1,434,600.00
其他	252.00	252.00
合计	1,202,945.39	-1,338,967.42

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,211,614.91	3,884,007.28
业务发行费	69,989.62	2,618,352.84
办公费	1,013.33	3,232.62
差旅费	27.00	76,576.41
折旧费		676.54
其他	533.00	107,044.80
合计	1,283,177.86	6,689,890.49

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,983,339.23	12,680,338.79
办公费	145,314.21	549,218.94
差旅费	226,560.74	246,095.68
租赁物业费	1,051,116.40	1,490,378.83
咨询费	1,052,555.46	610,112.57
折旧费	1,114,187.57	1,976,196.17
业务招待费	220,256.98	597,375.90
水电费	40,251.70	61,724.29
装修费摊销	47,852.16	1,893,414.81
无形资产摊销	29,126.22	29,126.22
其他	558,016.25	702,117.16
合计	15,468,576.92	20,836,099.36

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		436,099.17

制作成本	21,078.00	16,588.00
合计	21,078.00	452,687.17

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,095,849.20	11,523,505.52
减:利息收入	1,630,277.63	1,092,647.68
利息净支出	6,465,571.57	10,430,857.84
汇兑损失		219,197.92
减:汇兑收益	1,004,097.91	
汇兑净损失	-1,004,097.91	219,197.92
银行手续费	30,107.83	72,325.51
合计	5,491,581.49	10,722,381.27

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,239,914.33	1,201,854.00
进项税加计抵减	1,850,705.63	
个税手续费	60,211.73	107,037.12
其他	152,841.42	201,646.63

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-23,879.35
处置交易性金融资产取得的投资收益		0.74
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		1,596,436.07
合计		1,572,557.46

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,406,713.64	-152,076.63
债权投资减值损失	7,397.26	
应收票据及应收账款坏账损失	2,492,808.93	-6,056,018.08
合计	-3,906,507.45	-6,208,094.71

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,517.39	-7,547,168.84
十二、合同资产减值损失		240,863.63
合计	-17,517.39	-7,306,305.21

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-284,080.19	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,926.55	7,527.93	4,926.55
合计	4,926.55	7,527.93	4,926.55

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府扶持金	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会配套费专户	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	54,000.00	604,900.00	与收益相关
政府扶持金	浙江横店影视产业实验区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	330,000.00	196,954.00	与收益相关
专项资助经费	江西省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	400,000.00	400,000.00	与收益相关
投贷奖	北京市国有文化资产管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否	2,376,263.41		与收益相关

			获得的补助					
落户税收奖励金	厦门市湖里区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	79,650.92		与收益相关

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	981.04	30,180.02	981.04
合计	981.04	30,180.02	981.04

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,653,720.50	516,484.98
递延所得税费用	202,976.90	-1,228,989.16
上期所得税费用	-45,513.91	
合计	11,811,183.49	-712,504.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	64,277,370.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,069,342.61
子公司适用不同税率的影响	-3,029.22
调整以前期间所得税的影响	-45,513.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,606,821.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,777,300.79
所得税减免优惠的影响	-1,748,189.40
其他	367,986.12
所得税费用	11,811,183.49

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及扶持金	3,239,914.33	1,201,854.00
银行利息收入	1,630,277.63	1,092,647.68
其他	733,835.10	406,338.95
合计	5,604,027.06	2,700,840.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用&销售费用中的支出	3,383,502.40	7,054,716.28
保证金		31,000,000.00
其他	3,907,300.75	13,337,444.92
合计	7,290,803.15	51,392,161.20

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,466,186.96	13,542,934.90
加：资产减值准备	3,924,024.84	13,514,399.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,163,800.09	1,191,723.57
使用权资产折旧	770,248.50	785,149.14
无形资产摊销	29,126.22	29,126.22
长期待摊费用摊销	47,852.16	1,893,414.81
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）	278,730.06	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	5,350.13	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

财务费用（收益以“—”号填列）	8,095,849.20	11,523,505.52
投资损失（收益以“—”号填列）		-1,572,557.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	243,638.96	-1,211,004.71
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-40,662.06	-40,666.16
存货的减少（增加以“—”号填列）	184,655,832.47	144,988,694.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-49,233,380.84	106,285,143.19
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-18,525,201.47	-319,413,628.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	183,881,395.22	-28,483,764.72
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	325,262,574.99	283,117,348.68
减：现金的期初余额	170,897,165.83	292,974,037.81
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	154,365,409.16	-9,856,689.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	325,262,574.99	170,897,165.83
其中：库存现金	28,753.72	30,169.29
可随时用于支付的银行存款	325,233,821.27	170,866,996.54
三、期末现金及现金等价物余额	325,262,574.99	170,897,165.83

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,385,717.23	冻结银行存款 12,385,717.23 元、定期

		存单质押 27,000,000.00 元
存货	4,227,986.50	售后回租
固定资产	12,040,814.33	抵押
合计	55,654,518.06	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,267,539.43
其中：美元	1,662,436.07	6.7114	11,157,273.44
欧元			
港币	128,937.42	0.85519	110,265.99

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

☐适用 ☒不适用

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

详见附注 67 及附注 74。

(2) 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、本期未发生非同一控制下企业合并

2、本期未发生同一控制下企业合并

3、本期未发生反向购买

4、本期未发生处置子公司

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡慈文传媒有限公司	江苏无锡	江苏无锡	广播电视节目制作、发行	100.00%		反向收购（注1）
北京慈文影视制作有限公司	北京	北京	广播电视节目制作、发行		100.00%	同一控制下企业合并
上海慈文影视传播有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、发行		100.00%	同一控制下企业合并
北京慈文电影发行有限公司	北京	北京	广播电视节目制作、发行，影片发行、策划、影视文化信息咨询		74.47%	设立
东阳紫风影视制作有限公司	浙江东阳	浙江东阳	广播电视节目制作、发行		100.00%	非同一控制下企业合并
正视觉国际影视文化发展(北京)有限公司	北京	北京	电脑图文设计、制作		100.00%	设立
香港慈文影视传播有限公司	香港	香港	广播电视节目制作、发行		100.00%	设立
上海慈文文化经纪有限公司	上海	上海	经营演出及经纪业务等		100.00%	设立
上海视骊影视制作有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、发行		65.00%	设立
上海蜜淘影业有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、发行		90.00%	设立
上海慈文信息技术有限公司	上海	上海	计算机软件开发、销售和服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京赞成科技发展有限公司	北京	北京	互联网技术开发、信息服务业务		100.00%	非同一控制下企业合并

北京思凯通科技有限公司	北京	北京	互联网技术开发、信息服务业务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京思凯通数码科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；销售机械设备		100.00%	非同一控制下企业合并
上海微颖影业有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、发行		65.00%	设立
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	新疆	新疆霍尔果斯	广播电视节目制作、发行		100.00%	设立
海南大秦帝国影视传媒有限公司	海南	海南海口	电影和广播电视节目制作、发行		70.00%	设立
北京慈文投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理		100.00%	设立
新疆建纬传媒有限公司	新疆	新疆霍尔果斯	广播电视节目制作、发行		100.00%	设立
江西慈文影视文化传媒有限公司	江西南昌	江西南昌	广播电视节目制作、发行		100.00%	设立
慈文（厦门）影视文化传播有限责任公司	福建厦门	福建厦门	广播电视节目制作、发行		90.00%	设立
北京兆乐泛娱文化传播有限公司	北京	北京	广播电视节目制作、演出经纪		100.00%	设立

其他说明：

注 1：2015 年 7 月 14 日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1633 号）核准，于 2015 年进行了重大资产重组。重组情况如下：

公司召开了第六届董事会第五、八次会议和 2015 年第一次临时股东大会，根据议案公司以截至 2014 年 8 月 31 日全部资产及负债（以下简称“置出资产”）与马中骏、王玫等 37 名股东所共同持有的慈文传媒集团股份有限公司（以下简称“慈文传媒集团”）100%股份（以下简称“置入资产”）中的等值部分进行资产置换（以下简称“重大资产置换”），资产置换差额部分（以下简称“发行股份购买资产”）由公司向慈文传媒全体股东发行股份购买。同时公司主要发起人股东以其所持公司股份自慈文传媒影视受让置出资产（以下简称“置出资产转让”）。本次重组包括资产置换、发行股份购买资产、置出资产后续处理及股权转让三部分：

（1）重大资产置换

本公司将截至评估基准日 2014 年 8 月 31 日拥有的除 2.5 亿元现金以外的全部资产和负债作为本次重大资产重组的拟置出资产。拟置出资产与马中骏、王玫等 37 名交易对方所持慈文传媒集团股份有限公司（以下简称“慈文传媒集团”）100%股权的等值部分进行置换。

（2）发行股份购买资产

根据《拟置出资产评估报告》，以 2014 年 8 月 31 日为基准日，本公司全部资产和负债的评估值为 126,171.36 万元，扣除留存的 2.5 亿元现金，本次交易拟置出资产的评估值为 101,171.36 万元，经交易各方友好协商，拟置出资产作价 10.12 亿元。根据《拟置入资产评估报告》，本次交易拟置入资产慈文传媒集团 100%股权的采用收益法评估后企业股东全部权益价值为 201,326.76 万元，经交易双方协商确定，本次交易拟置入资产的作价为 20.083 亿元，扣除 10.12 亿元的置换部分，剩余差额部分 9.963 亿元由上市公司发行股份购买。本公司发行股份的价格为定价基准日前 60 个交易日均价，即 8.56 元/股。据此计算，本公司向慈文传媒集团全体股东合计发行股份 1.1639 亿股。

（3）置出资产后续安排及股权转让

马中骏等交易对方将置换出来的资产出售给公司主要发起人股东或其指定的资产接收方，公司主要发起人股东向慈文传媒集团全体股东合计转让部分上市公司股票，作为其受让资产的支付对价。本次交

易完成后，公司将持有慈文传媒集团 100%股权，本公司的控股股东和实际控制人变更为马中骏及其一致行动人。交易构成反向购买依据上述交易完成后，马中骏及其一致行动人成为重组后本公司的实际控制人。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》规定，该交易事项从法律形式而言，本公司通过该交易取得了慈文传媒集团的控股权益，但就该交易的经济实质而言，是马中骏等 37 名交易对方取得了对本公司的控制权，应作为“反向购买”处理

1) 合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债应以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

2) 合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额应当反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。

3) 合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

4) 合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）。

5) 法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并。本次资产重组后，被购买的上市公司未持有任何经营资产或负债，即不构成业务，故在编制合并财务报表时，按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或当期损益。

上述“慈文传媒集团股份有限公司”于 2015 年 7 月更名为无锡慈文传媒有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海蜜淘影业有限公司	10.00%	-89,003.64		11,476,975.61
上海微颢影业有限公司	35.00%	-73,559.47		-26,585,726.68
上海视骊影视制作有限公司	35.00%	-38,107.39		2,007,136.75
北京慈文电影发行有限公司	25.53%	9,190,959.80		6,575,260.74
海南大秦帝国影视传媒有限公司	30.00%	-28,478.33		40,889,849.20
慈文（厦门）影视文化传播有限责任公司	10.00%	8,132.58		322,375.19

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
蜜淘影业	128,444,734.59	118,267.37	128,563,001.96	5,593,245.85	8,200,000.00	13,793,245.85	126,558,754.03	150,896.65	126,709,650.68	2,737,304.34	8,312,553.75	11,049,858.09
微颢影业	44,174,352.56	8,521.41	44,182,873.97	111,942,093.07	8,200,000.00	120,142,093.07	48,730,217.47	11,911.29	48,742,128.76	116,178,624.20	8,312,553.75	124,491,177.95
视骊影视	9,561,746.36	45,893.05	9,607,639.41	3,872,962.98		3,872,962.98	13,925,467.64	45,893.05	13,971,360.69	8,127,806.03	0.00	8,127,806.03
慈文电影	150,044,159.22	982.35	150,045,141.57	124,290,105.36		124,290,105.36	187,503,353.24	982.35	187,504,335.59	197,749,925.29		197,749,925.29
大秦帝国影视	51,395,108.09	133,734.20	51,528,842.29	15,457.07		15,457.07	51,488,162.05	227,949.97	51,716,112.02	107,799.04		107,799.04
厦门慈文	52,089,032.74		52,089,032.74	48,865,280.86		48,865,280.86	51,353,918.02		51,353,918.02	48,211,491.94		48,211,491.94

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
蜜淘影业	350,662.47	-890,036.48	-890,036.48	4,846,758.04	4,183.96	-4,108,807.09	-4,108,807.09	-17,713,444.81
微颢影业		-210,169.91	-210,169.91	79,662.47	6,842,462.92	-142,730.72	-142,730.72	4,373,076.53
视骊影视		-108,878.23	-108,878.23	1,584,228.21		-56,313.96	-56,313.96	-864,102.81
慈文电影	166,055,529.98	36,000,625.91	36,000,625.91	-16,167,390.67	14,072.12	55,227.25	55,227.25	-5,583,392.73
大秦帝国影视		-94,927.76	-94,927.76	484,620.37	0.00	-425,529.22	-425,529.22	-384,781.48
厦门慈文		81,325.80	81,325.80	1,084,723.20				

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

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	6,367,463.37	6,367,463.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0.00	-23,879.35
--综合收益总额	0.00	-23,879.35

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具主要包括：应收票据、应收账款、债权投资、其他权益工具投资。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级

和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户进行信用监控及应收账款账龄管理，及时关注重点客户应收款项的变动情况，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本期未发生已逾期未减值的金融资产。

本期存在单项减值的金融资产，详见七、5、应收账款。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3、流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			9,423,948.23	9,423,948.23
持续以公允价值计量的资产总额			9,423,948.23	9,423,948.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华章天地传媒投资控股集团有限公司	江西南昌	商务服务业	160000 万元	20.05%	29.79%

本企业的母公司情况的说明

华章天地传媒投资控股集团有限公司

统一信用代码：91360000067474729B

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

公司地址：江西省南昌市红谷滩新区绿茵路 129 号 39 层

法定代表人：吴卫东

注册资本：160000 万元人民币

经营期限：2013-04-28 至 2033-04-27

经营范围：对文化演艺、艺术品等各类行业的投资以及资产管理；资本运营；资产受托管理；房产租赁；物业管理；进出口贸易，软件服务，技术推广服务，投资咨询，会展服务；销售工艺美术品、黄金饰品、矿石；五金交电，建筑材料。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是江西省人民政府。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、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九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
灵河影视制作（上海）有限公司	子公司之联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、高管	关键管理人员
江西省出版集团资产经营有限责任公司	同受母公司控制
江西省新华书店资产经营有限公司	同受母公司控制
江西新印资产经营有限责任公司	同受母公司控制
九江新华印刷资产经营有限公司	同受母公司控制
南昌华章凯风文化创意投资中心（有限合伙）	同受母公司控制
江西华章供应链有限公司	同受母公司控制
江西华章世通电子商务科技有限公司	同受母公司控制

5、关联交易情况**（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
灵河影视制作（上海）有限公司	影视制作	8,850,000.00		否	52,200,000.00

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**（3）关联租赁情况****（4）关联担保情况****（5）关联方资金拆借****（6）关联方资产转让、债务重组情况****（7）关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高实际领取报酬	867,370.98	1,913,100.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼事项具体内容详见第六节重要事项之“八、诉讼事项”。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织机构、管理要求等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
影视	394,419,032.71	307,639,505.85		
其他	239,380.32	373,690.66		
合计	394,658,413.03	308,013,196.51		

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东的股份质押的说明：

2017 年 11 月 29 日，公司股东马中骏将其持有的公司股份 1,500,000 股质押给杨志英，质押期限自 2017 年 11 月 29 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕，2018 年 6 月，公司实施 2017 年年度权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，质押股数相应变更为 2,100,000 股。2020 年 4 月 17 日，公司股东马中骏将其持有的公司股份 19,000,000 股质押给福建海峡银行股份有限公司，质押期限自 2020 年 4 月 17 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕。2020 年 4 月 30 日，公司股东马中骏将其持有的公司股份 22,393,767 股质押给福建海峡银行股份有限公司，质押期限自 2020 年 4 月 30 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续

续已于当日办理完毕。2021 年 8 月 26 日，公司股东马中骏根据浙江省杭州市中级人民法院裁定的（2021）浙 01 民初 2019 号《民事裁定书》，司法冻结 399,207 股，司法再冻结 10,000,000 股。冻结申请人为杭州巨鲸道胜资产管理有限公司。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	962,902,509.83	1,060,255,395.11
合计	962,902,509.83	1,060,255,395.11

（1）应收利息

（2）应收股利

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	962,880,395.11	1,060,255,395.11
其他	22,338.10	
减：坏账准备	-223.38	
合计	962,902,509.83	1,060,255,395.11

2）坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	223.38			223.38
2022 年 6 月 30 日余额	223.38			223.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	57,536,518.85
1 至 2 年	175,493,450.85

2 至 3 年	314,873,413.51
3 年以上	414,999,350.00
3 至 4 年	414,999,350.00
合计	962,902,733.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备		223.38				223.38
合计		223.38				223.38

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	910,088,965.07	1 年以内 48,945,213.36 元； 1-2 年 131,270,988.20 元； 2-3 年 314,873,413.51 元； 3-4 年 414,999,350.00 元	94.51%	
单位二	往来款	45,924,586.70	1 年以内 3,693,537.39 元； 1-2 年 42,231,049.31 元	4.77%	
单位三	往来款	2,046,843.34	1 年以内 55,430.00 元； 1-2 年 1,991,413.34 元	0.21%	
单位四	往来款	4,820,000.00	1 年以内	0.50%	
单位五	备用金	12,338.10	1 年以内	0.01%	123.38
合计		962,892,733.21		100.00%	123.38

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,025,381,192.00		2,025,381,192.00	2,025,381,192.00		2,025,381,192.00
合计	2,025,381,192.00		2,025,381,192.00	2,025,381,192.00		2,025,381,192.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
无锡慈文传媒有限公司	2,008,300,000.00					2,008,300,000.00	
海南大秦帝国影视传媒有限公司	15,081,192.00					15,081,192.00	
江西慈文影视文化传媒有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
合计	2,025,381,192.00					2,025,381,192.00	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	0.02		3,477,277.52	
合计	0.02		3,477,277.52	

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
其他	0.02			0.02
合计	0.02			0.02

5、投资收益

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-284,080.19	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	5,303,673.11	详见本报告第十节之七“合并财务报表项目注释”之 67“其他收益”及 74“营业外收入”

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,945.51	
减：所得税影响额	193,947.87	
少数股东权益影响额	214,591.94	
合计	4,614,998.62	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.76%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

慈文传媒股份有限公司

2022 年 8 月 29 日