

浙江华策影视股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月 18 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵依芳、主管会计工作负责人陈敬及会计机构负责人(会计主管人员)陈敬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司存在宏观经济波动和政策监管变化的风险、市场竞争的风险、知识产权纠纷的风险、仲裁和诉讼风险、内容多元化业务发展存在不确定性的风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任	28
第六节 重要事项	30
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况	39
第九节 债券相关情况.....	40
第十节 财务报告	41

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

释义

释义项	指	释义内容
华策、华策影视、公司、本公司	指	浙江华策影视股份有限公司
大策投资	指	杭州大策投资有限公司
克顿传媒、克顿传媒公司	指	上海克顿文化传媒有限公司
华策国际	指	华策影视国际传媒有限公司
华策投资	指	浙江华策投资有限公司
佳韵社、佳韵社娱乐公司	指	西安佳韵社数字娱乐发行股份有限公司
金球影业	指	浙江金球影业有限公司
上海华剧汇公司	指	上海华剧汇科技有限公司（原华策影业（上海）有限公司）
银万全盈 31 号	指	银万全盈 31 号私募证券投资基金
银万全盈 32 号	指	银万全盈 32 号私募证券投资基金
森联影视	指	霍城森联影视有限公司、霍尔果斯森联影视有限公司、霍尔果斯梓轩娱乐有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华策影视	股票代码	300133
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江华策影视股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华策影视		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG HUACE FILM & TV CO., LTD.		
公司的法定代表人	赵依芳		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张思拓	毛婷婷
联系地址	杭州市西湖区五常港路 466 号华策中心 A 座 4 楼	杭州市西湖区五常港路 466 号华策中心 A 座 4 楼
电话	0571-87553075	0571-87553075
传真	0571-81061286	0571-81061286
电子信箱	zqsw@huacemedia.com	zqsw@huacemedia.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,136,657,004.98	1,186,795,388.95	-4.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	240,474,262.81	239,916,184.12	0.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	192,909,447.50	202,728,625.66	-4.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	189,063,497.22	179,869,682.91	5.11%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.13	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.13	0.00%
加权平均净资产收益率	3.47%	3.62%	-0.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,301,164,995.73	9,596,307,142.29	-3.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,959,167,589.73	6,866,039,941.41	1.36%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1265

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	287,406.98	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,964,808.69	
委托他人投资或管理资产的损益	19,613,518.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,358,159.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	145,322.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,123,308.76	
减：所得税影响额	14,928,025.04	
少数股东权益影响额（税后）	1,999,684.09	
合计	47,564,815.31	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

公司是国内影视制作龙头企业，在“内容为王、产业为基、华流出海、科技驱动”的长期战略下，公司已构建起以电视剧、电影内容为核心，战略发展动画、音乐、艺人经纪、版权运营、国际新媒体、整合营销、影城等细分领域业务的全产业生态体系。目前，公司的收入来源主要为影视项目的投资、制作、发行及基于影视内容的衍生收益。

（二）2023 年上半年经营情况概述

2023 年上半年，公司持续升级创意领先、全员拥抱 AI 技术、大力推进青年人才计划，在影视剧项目研发及预售、生态业务战略投资、AI 人才引进及技术积淀等方面取得突破，并第九次荣膺“全国文化企业 30 强”。报告期内，公司电视剧项目开机 3 部，首播 5 部，新签约预售（含流程中）6 部；电影项目上映 2 部，开机 1 部；动画项目播出 2 部；实现营业总收入 11.37 亿元，比上年同期减少 4.22%；归属于上市公司股东的净利润 2.40 亿元，比上年同期增长 0.23%；经营活动产生的现金流量净额 1.89 亿元，比上年同期增长 5.11%。

1、电视剧业务预售创新高，研发储备 30 余部思想性、艺术性、商业性俱佳作品

报告期内，公司首播电视剧 5 部，分别为《去有风的地方》、《三分野》、《春闺梦里人》、《春日暖阳》、《恩爱两不疑》。公司电视剧、电影内容生产的项目制、周期性特点较强，受 2022 年电视剧项目开机数量低位影响，上半年实现收入确认的项目仅为 3 部。但得益于电视剧项目的创意领先及持续为客户创造价值，报告期内公司实现新签约预售（含流程中）电视剧项目 6 部，累计预售达 15 部，下半年拟开机 8 部，另研发储备思想性、艺术性、商业性俱佳作品 30 余部，如国家广播电视总局纪念反法西斯战争胜利 80 周年重点指导项目、茅盾文学奖获奖作品《战争和人》，位居 2020 豆瓣年度华语推理悬疑小说 TOP 1 的《扫鼠岭》，在女性励志中融入中国优秀传统文化的《国色芳华》，被誉为 BE 美学巅峰之作的《七夜雪》等。

2、电影业务开启片单制运营，规划每年开机 1 部主控 S 级作品并参投重要档期项目

公司坚持制作和发行双轮驱动，通过主投参投结合的方式，规划每年生产一部 S 级电影作品并参投重要档期电影项目的市场策略，持续打造公司电影片单制生产体系。报告期

内，公司参投了春节档电影《流浪地球 2》《熊出没 9：伴我熊芯》，分列 2023 年春节档票房亚军和季军，累计票房超 56.11 亿元。公司主投并主控大陆宣发的电影《燃冬》入选戛纳国际电影节“一种关注”单元，并定档 2023 年 8 月 22 日上映。公司参投的都市爱情轻喜剧电影《前任攻略 4》定档 9 月 28 日，参与国庆档角逐。公司主控的律政题材动作影片《误判》计划 2023 年 9 月开机，该项目由公司与东方影业出品有限公司（中国香港）、最高人民检察院影视中心联合打造，甄子丹监制并领衔主演，黄百鸣监制，黄子恒编剧。公司主控的剧情片《亲爱的妈妈》改编自现象级真实新闻事件，反映中国女性的处境及自我突破，计划 2023 年 9 月开机。公司按“1+N”的电影市场发展策略，规划包括奇幻冒险、外交、现实、悬疑等题材的多个商业电影项目。

3、影视剧版权数量扩充至超 5 万小时，构建中国最大的影视素材运营平台

公司进一步提高版权业务的战略定位，加快科技版权创新业务发展。报告期内，公司完成了对版权子公司的少数股权回购，完成了以自有资金对森联影视的收购。森联影视为国内领先的影视剧版权运营企业，其经营管理团队拥有十余年从业经验，与公司现有版权运营团队形成了良好的优势互补，拥有包括《白鹿原》《水浒》《人间正道是沧桑》《山楂树之恋》《我们的法兰西岁月》《武林外史》《新海岩三部曲》等 2 万多小时的经典片库。本次收购后，公司拥有的影视剧版权数量从 3 万多小时提升至超 5 万小时，森联影视的版权数据信息将完整接入公司的版权管理系统和数字资产管理平台，实现数字化、平台化管理。公司将依托上述数字资产进一步完善版权管理系统、数字资产系统和发行交易系统，实现影视剧版权的持续、高效变现；通过对影视剧中镜头的筛选、提取、整理和标注，进一步形成文本、图片、音频、视频等素材，探索建立适用于影视行业的垂类模型，对外合作可提升消费者摄影创作、视频制作效率的应用工具。

4、设立 AIGC 应用研究院，规划、引领全公司科技发展战略

报告期内，公司成立了 AIGC 应用研究院，内设 4 个部门，包含人工智能专家、AI 人机共创复合型人才、影视数据专家等 20 余位优秀专职人才，采购了包括英伟达 A100 服务器在内的专用设备，并设立了专项研发和投资资金。AIGC 应用研究院的设立，是公司全面推进 AIGC 产业布局，以 AIGC 技术为核心驱动力量，在影视创意、制作、传播的全链条实现企业核心能力提升和商业模式创新，加快新技术在行业应用落地，实现企业高质量发展的重要一环。

AIGC 应用研究院设立后，切实围绕公司战略目标开展工作。在 Web 端和企业微信移动端打造了 AIGC 体验平台，集成有用工具，并开设了相关工具的应用实战培训课程，提升公司全员 AIGC 工具使用能力；围绕影视剧制作的痛点，推动“小说、剧本高效评估系统项目”“顶级编剧助手系统项目”“数字资产智能生成项目”“视频智能升级项目”等重点项目，提高主业生产效能和产品品质。AIGC 应用研究院明确了虚拟数字资产库建设相关制度、标准和流程，为未来元宇宙应用场景落地和虚拟数字资产经营变现奠定了基础；储备了可通过 IP 关联，实现可控交互的虚拟人互动技术和应用场景，可在未来适时实现商业化。

5、公司正从内容生产平台向科技驱动下的全业态传媒集团蜕变

随着内容生产效率的提升和质量的提高，影视内容长尾价值显著放大，尤其在科技驱动下，“内容与科技”、“新内容与新消费”结合的新市场需求、场景应用和商业模式必将打开更广阔的市场空间。围绕 IP 开发效率的提高和 IP 价值的深化，通过全产业链布局，公司已经初步形成了“集聚、支撑、整合、消化”多产业协同发展的平台化能力，正从内容生产平台向科技驱动下的全业态传媒集团蜕变：

(1) 以电视剧、电影内容为核心，公司已初步构建起包含动画、音乐、艺人经纪、版权运营、国际新媒体、整合营销、影城、视频彩铃、短剧等梯次发展的多元化传媒业态。报告期内，公司上映动画片 2 部，研发筹备 4 部；推出音乐 OST26 首；新签约艺人 1 名；研发、拍摄短剧项目 3 部；视频彩铃业务与中移动咪咕公司实现战略合作。依托充足的现金储备，公司将通过战略合作、投资并购等手段，进一步强化对核心业务和战略业务领域的研究，探寻和把握围绕影视内容主业（电视剧、电影、动画、艺人经纪等）的创意资源集聚、渠道资源、科技版权平台及运营、AI 技术及虚拟制作等领域的投资与合作机会。

(2) 以影视大数据工业化体系为基础，公司近年来大力发展强中台建设，如基于知识产权长期运维的商业逻辑，建立了数字化版权管理系统、数字资产平台和智能分发平台可实现与合作伙伴 API 连接，打通数字化应用场景和销售渠道，助力科技版权业务形成了稳定的规模营收，具备了与互联网公司开展数字化商业合作的能力；基于影视工业化提效降本和元宇宙下商业场景变现的商业逻辑，制度化推进虚拟数字资产平台建设，已通过实景扫描、影视剧场景扫描等累积数百个虚拟数字资产，可在影视剧虚拟拍摄时使用，实现快速更换场景，解决大量散景、高难度动作拍摄等问题，降低长期拍摄成本，缩短拍摄周期；也可进一步激发创意，探索元宇宙场景下的商业变现。

(3) 依托公司人才战略及大股东的职业教育体系赋能，公司具备多业态协同发展的人才支持能力。围绕“创意领先，科技驱动”战略，公司不断实施组织人才升级，引入专业化、年轻化、国际化人才。公司现有制片团队 36 个。报告期内，公司以“奋斗者为本，贡献者为本”升级激励机制，提供更富激励性、更具市场竞争力和更符合长期合作共赢理念的绩效政策，吸引北大、清华、浙大等一流院校，包括阿里、百度、腾讯等头部企业背景的人才 50 余名；启动了青年人才计划和国际领军创意人才的选拔和培养工作，加强了对头部创意人才资源的集聚能力和潜力人才资源的储备力度。公司大股东旗下职业教育业务，立足为文化影视行业输出最为核心和紧缺的技师人才，在校生人数持续增加，预计 2023 年下半年在校生人数合计将超 2,500 人，为行业和公司长期提供人才支撑和保障。

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

报告期内开机的电视剧：

序号	剧名	题材	集数（拟）	开机时间
1	承欢记	当代都市	38	2023 年 Q2
2	锦绣安宁（原名长街长）	古代传奇	40	2023 年 Q2
3	鲲鹏击浪	重大历史	40	2023 年 Q2

报告期取得发行许可证的电视剧：

序号	剧名	集数	日期	证号	取证单位
1	请和这样的我恋爱吧	40	2023 年 3 月 23 日	(沪)剧审字(2023)第 005 号	上海好剧影视发行有限公司
2	我们的翻译官	36	2023 年 6 月 16 日	(沪)剧审字(2023)第 010 号	上海剧芯文化创意有限公司
3	一路朝阳	36	2023 年 6 月 26 日	(京)剧审字(2023)第 015 号	华策影视（北京）有限公司

报告期首播的电视剧：

序号	剧名	首播时间	集数	卫视首播平台	互联网播出平台
1	去有风的地方	2023 年 1 月 3 日	40	湖南卫视	芒果 TV
2	春日暖阳（原名：冬日暖阳）	2023 年 3 月 13 日	40	北京卫视	优酷
3	春闺梦里人	2023 年 3 月	38	/	腾讯

		月 21 日			
4	恩爱两不疑	2023 年 4 月 6 日	30	/	芒果、爱奇艺
5	三分野	2023 年 5 月 22 日	32	/	腾讯
6	一路朝阳	2023 年 8 月 14 日	36	CCTV-8	优酷

报告期上映的电影（含动画电影、网络电影）：

序号	名称	上映时间	院线电影参与方式/ 网络电影播出平台
1	流浪地球 2	2023 年 1 月 22 日	参投
2	熊出没·伴我“熊芯”	2023 年 1 月 22 日	参投

报告期处于后期制作电影：

序号	名称	参与方式
1	寻秦记	主投并主控宣发
2	我的朋友安德烈	主控

报告期播出的动画片：

序号	名称	播出时间	播出平台
1	快递特工队 2	2023 年 2 月 24 日	优酷、腾讯、百事通
2	小老鼠雷迪克 4	2023 年 4 月 17 日	优酷

2023 年下半年计划开机的电视剧：

序号	剧名	题材	集数（拟）	时间计划
1	七夜雪	古代传奇	32	2023 年 H2
2	一厘米的阳光	当代都市	32	2023 年 H2
3	我就喜欢他那样	当代都市	32	2023 年 H2
4	国色芳华	古装传奇	40	2023 年 H2
5	势在必行	当代刑侦	30	2023 年 H2
6	前途无量	职场励志	30	2023 年 H2
7	都是好时光	当代都市	40	2023 年 H2
8	吴越归宗之太平年	古装正剧	40	2023 年 H2

2022 年下半年电影开机及上映计划（含网络电影）：

序号	名称	参与方式	时间计划
1	燃冬	主投并主控大陆 宣发	计划 2023 年 8 月 22 日 上映
2	前任攻略 4	参投	计划 2023 年 9 月 28 日 上映

3	迷你特工队：汉堡大作战	参投发行	计划 2023 年 11 月 11 日 上映
4	误判	主控	计划 2023 年 H2 开机
5	亲爱的妈妈	主控	计划 2023 年 H2 开机

二、核心竞争力分析

1、人才、版权资源集聚效应显著，拥有强大的核心创意能力

公司核心管理团队长期深耕文化影视内容领域，拥有丰富的运营管理经验和勇于创新的管理理念，带领公司率先完成从作坊式制作模式向创意化、工业化、平台化制作模式转型，保证了公司未来竞争中的战略优势。

公司将人才体系建设提到战略高度，建立了事业合伙人制度、员工职业发展体系和长效激励机制，现有优质创意团队、工作室规模居行业第一。通过育才基金、“华策克顿大学”、电影学院、国际合作等方式完善前端的人才教育培训体系。公司以开放共赢为理念，依靠“强前台，优平台”的支撑体系最大化创意资源价值，为创意团队合作项目赋能，强化核心创意资源（导演、编剧、艺人等）与公司共赢合作。持续储备、开发优质版权、剧本等内容资源，为公司持续出品优质头部内容提供坚实保障。公司拥有行业领先的体系化的创意头部资源生态。

随着年轻团队的崛起，公司已于 2022 年上半年完成董事会和经营管理层的换届，吸收更专业化、国际化的年轻力量加入核心团队，并对公司现有组织架构进行升级，通过业务整合、中台建设、职能升级，进一步提升组织效能，强化企业经营管理能力，推动组织升级发展。

2、引领行业的专业化、数字化、平台化强中台赋能系统，保障创意领先和持续的稳定的规模化头部内容输出

公司已建立起业内领先的专业化、数字化、平台化强中台赋能系统。该系统一方面通过强大的大数据分析工具，在内容创意、版权评估、影视制片、艺人经纪、渠道合作等各方面，提供从影视项目前期规划、市场调研、开机前开发立项评估到播前宣发、播后项目复盘的体系化服务支持；另一方面依托数字化技术，通过建立和优化剧组财务系统、制片管理系统、版权管理系统，有效实现了影视剧项目从剧组、制片到版权管理的全生命周期监控，确保了公司规模化产出优质、稳定的内容作品。通过 360 度打造高确定性的头部内

容，公司已成为集成的、稳定的、高产出的头部内容生产平台，引领行业向精品化、工业化创新升级。

公司设有科技数字增长中心，为一级部门，以科技化数字化赋能产品创新，在技术与内容融合中找到内容新价值。科技数字增长中心将统合好数据中心、制作中心和系统开发团队，贴近业务痛点，以更优质的数据分析服务为头部作品的创意生产保驾护航，以虚拟拍摄技术应用和先进后期制作技术应用提升制作品质，同时坚定不移地建设好项目制片管理，以数字化推进生产效率提升。

3、规模化、头部化的内容矩阵，庞大流量效应为商业模式带来无限可能

公司明确影视内容为核心，通过内容驱动，实现 IP 的塑造深耕和内容的全网渗透，满足互联网时代最广大用户的需求和触点。

公司是国内领先的头部内容创作公司，已构建起以电视剧、电影内容为核心，战略发展动画、音乐、艺人经纪、版权运营、国际新媒体、整合营销等细分领域业务的全产业生态体系。公司拥有强大的创意支持团队，支持创意团队发挥最大效能进行项目开发运作，注重精品力作的规模化运作，保障产出内容的头部化、规模化、精品化、年轻化和互联网化。

公司现已形成规模化、系列化的头部爆款作品矩阵，如主旋律引领的高品质作品《绝密使命》《绝境铸剑》《我们的新时代》《我们这十年》等，讴歌新时代，聚焦小人物的《翻译官》《我们的翻译官》《亲爱的，热爱的》《我的时代，你的时代》等，厚植民族根，传递东方美的《锦绣未央》《锦绣南歌》《三生三世十里桃花》《宸汐缘》等。

基于公司精品内容生产的确定性带来的庞大的、持续增长的流量，为流量打包植入广告分成模式、衍生品、虚拟形象授权等衍生业务提供了可能。

4、全球化布局，顺应华流出海浪潮，引领中国内容产业的升级

公司非常重视国际交流与合作，进行全球化布局，并一直致力于国际创意内容的交流。公司一方面拓展海外渠道布局，不断丰富输出内容的题材和形式，加强影视节目从华语地区向非华语地区的传播覆盖，加快“华剧场”的海外频道落地，凭借丰富的国际合作发行资源和平台化的卓越销售组织系统，目前“华剧场”授权范围已涵盖传统媒体、网络电视、视频网站及酒店、航线点播平台等；另一方面通过影视节目译制，将海外优质内容作品引进国内，公司不仅能承揽本公司的译制工作，也可为行业其他公司提供优质的译制服务。同时，公司通过建立全球娱乐合伙人联盟和中国电视剧出口联盟，与 Netflix、迪士尼、亚

马逊、爱奇艺、芒果 TV 等国际国内顶级传媒集团开展深度合作，整合全球的优质内容资源，引领中国内容产业的升级。

5、科技驱动战略下的 AIGC 落地和应用

目前，AIGC 已进入快速发展和应用阶段。AIGC 相关技术已具有数字内容孪生能力、数字编辑能力、数字创作能力。AIGC 经历多类技术路线的演化，逐步成熟与完善，其不同模态对应着各种生成技术和应用场景，包括文本、图像、音频、视频、策略及虚拟人等的生成，其在数字创意产业发展应用中的能力显著提升，在商业应用上的潜力巨大。AIGC 将成为文化创意产业发展助推器。

公司已设立 AIGC 应用研究院，配属人工智能专家、AI 人机共创复合型人才、影视数据专家等 20 余位优秀专职人才，以及专用设备、专项研发和投资资金。AIGC 应用研究院的设立，是公司全面推进 AIGC 产业布局，以 AIGC 技术为核心驱动力量，在影视创意、制作、传播的全链条实现企业核心能力提升和商业模式创新，加快新技术在行业应用落地，实现企业高质量发展的重要一环。

6、前瞻布局、多元化变现

随着网络通讯技术、AR/VR、虚拟数字技术等科技的发展和移动互联网的普及，内容成为流量入口，并将连接新的消费模式、消费场景，促使传统文化影视行业与其他实体产业的跨行业对接成为可能和趋势。在此背景下，公司基于规模化的头部内容集群先天的享有了内容优势。公司一方面在科技领域前瞻性地布局了 AR/VR 技术领域，确保在内容生产方面的技术领先性，驱动内容形式的创新升级；另一方面广泛参与跨行业资源整合与合作，拓展内容衍生价值和新业务模式，深入对接影视职业教育、影视新文创产业园、短视频等多个行业和业务领域，开发整合营销、授权、电商、衍生品、艺人经纪等多元变现潜力，积极探索内容的多元化变现，护航公司持续、健康、稳健发展。

互联网从免费互联网进入价值互联网之后，对影视内容等 IP 资产进行价值重估。在 WEB3.0 的科技浪潮下，公司已拥有中国最大的影视原创版权库和影视素材库。公司对影视内容作品、角色、素材、场景、道具、服装等进行数字化升级，对开发权益进行确权，完成优质内容素材数字化储备目标。数字藏品、虚拟资产（虚拟形象、虚拟数字物品）等新业务模式对 IP 资产的价值重估将带来华策数字资产内在价值的提升，为未来延伸出新的业态提前做好准备和布局。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,136,657,004.98	1,186,795,388.95	-4.22%	
营业成本	817,982,751.03	767,547,240.36	6.57%	
销售费用	57,052,285.45	117,894,500.65	-51.61%	主要系公司本期业务宣传及推广费、职工薪酬较上年同期减少所致
管理费用	62,987,332.22	68,113,858.91	-7.53%	
财务费用	-39,371,285.54	-46,623,921.47	-15.56%	
所得税费用	62,255,387.32	74,369,398.62	-16.29%	
经营活动产生的现金流量净额	189,063,497.22	179,869,682.91	5.11%	
投资活动产生的现金流量净额	-810,541,653.69	-985,318,451.29	-17.74%	
筹资活动产生的现金流量净额	204,889,126.73	548,704,995.90	-62.66%	主要系本年偿还短期借款较上年同期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-416,589,029.74	-256,743,772.48	62.26%	主要系公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致
研发费用	9,476,443.54	4,432,707.45	113.78%	主要是本期研发相关职工薪酬增加所致
信用减值损失	24,692,822.55	-95,721.87	25,896.43%	主要系本期应收款回款增加所致
投资收益	17,274,260.15	9,812,425.90	76.04%	主要系本期实现的理财收益较上年同期增加所致
资产处置收益	307,299.95	27,789.61	1,005.81%	主要系本期固定资产处置增加所致
营业外收入	679,493.22	363,620.71	86.87%	主要系公司本期违约金赔偿收入增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电视剧制作发行	828,665,031.43	669,055,103.53	19.26%	1.51%	11.40%	-7.17%
电视剧版权发行	142,015,825.77	44,953,370.86	68.35%	-28.67%	-20.69%	-3.18%
影院票房	14,637,004.15	11,935,562.28	18.46%	13.37%	-11.89%	23.39%
电影销售	43,932,089.43	20,384,943.07	53.60%	-57.28%	-69.09%	17.74%
广告	25,344,339.60	8,135,952.29	67.90%	276.53%	45.30%	51.09%

经纪业务	43,127,786.09	30,427,008.42	29.45%	-3.46%	25.41%	-16.24%
音乐	13,712,305.61	10,262,109.87	25.16%	179.33%	65.70%	51.32%
其他	21,398,913.46	20,631,073.86	3.59%	53.90%	84.30%	-15.90%
其他业务收入	6,325,832.09	2,501,636.29	60.45%	19.30%	51.78%	-8.47%
分部间抵销	-2,502,122.65	-304,009.44	87.85%	-87.42%	-98.32%	78.87%

注：公司为更好的反映业务情况，将原“电视剧销售”拆分成“电视剧制作发行”与“电视剧版权发行”两大类。

1、电视剧制作及发行收入：（1）版权剧：公司投资、制作且著作权属于公司的影视剧境内首轮和二轮制作发行收入，以及境外各国家或地区的首次发行收入；（2）定制剧：公司根据与客户合同约定，为客户进行影视剧制作并按照合同约定收取制作费。

2、版权销售收入：（1）公司版权剧境内首轮、二轮之后的发行收入，以及境外各国家或地区的非首次发行收入；（2）外购剧：外购剧的发行收入。

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	3,128,305,739.02	33.63%	2,642,037,695.35	27.53%	6.10%	
应收账款	680,053,787.58	7.31%	1,080,154,771.83	11.26%	-3.95%	主要系公司本期应收账款回款所致
存货	1,490,642,200.81	16.03%	1,901,348,449.65	19.81%	-3.78%	
投资性房地产	85,549,906.72	0.92%	87,112,491.40	0.91%	0.01%	
长期股权投资	166,324,475.83	1.79%	478,606,406.91	4.99%	-3.20%	主要系本期收购合营企业少数股东权益转为合并内子公司所致
固定资产	57,672,121.30	0.62%	58,010,102.81	0.60%	0.02%	
使用权资产	60,020,330.35	0.65%	68,459,350.94	0.71%	-0.06%	
短期借款	875,438,708.34	9.41%	550,910,680.56	5.74%	3.67%	主要系本期短期借款增加所致
合同负债	694,855,934.26	7.47%	999,881,631.44	10.42%	-2.95%	
租赁负债	52,420,035.92	0.56%	57,311,488.02	0.60%	-0.04%	
应收票据	275,000,000.00	2.96%	131,900,000.00	1.37%	1.59%	主要系公司本期收到票据增加所致
应收账款融资	53,000,000.00	0.57%	8,770,000.00	0.09%	0.48%	主要系公司本期末“6+9 银行”的应收票据比上面末增加所致
应付账款	373,299,567.79	4.01%	614,998,345.30	6.41%	-2.40%	主要系本期支付制片款与结算款增加所致
预收款项	18,197,871.46	0.20%	11,895,015.46	0.12%	0.08%	主要系本期预收制片款增加所致
应付职工薪酬	33,660,340.87	0.36%	98,874,542.26	1.03%	-0.67%	主要系公司本期支付

						上年底计提的职工薪酬所致
其他应付款	49,358,161.39	0.53%	94,530,615.87	0.99%	-0.46%	主要系本期股权回购款减少所致
其他流动负债	39,413,939.89	0.42%	69,770,724.83	0.73%	-0.31%	主要系本期待转销项税额减少所致
递延所得税负债	14,047,340.19	0.15%	2,078,424.19	0.02%	0.13%	主要系公司计提交易性金融资产公允价值变动相关以及计提租赁负债相关的递延所得税负债所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,848,338,301.67	17,627,204.25			403,540,000.00	320,000,000.00		1,949,505,505.92
4. 其他权益工具投资	383,482,556.19	8,212,511.94	-525,711,521.68			30,046,403.04		361,648,665.09
金融资产小计	2,231,820,857.86	25,839,716.19	-525,711,521.68	0.00	403,540,000.00	350,046,403.04	0.00	2,311,154,171.01
应收账款融资	8,770,000.00				53,000,000.00	8,770,000.00		53,000,000.00
上述合计	2,240,590,857.86	25,839,716.19	-525,711,521.68	0.00	456,540,000.00	358,816,403.04	0.00	2,364,154,171.01
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
----	-----------	------

货币资金	5,528,297.34	系因诉讼事项被冻结的银行存款
应收票据	25,000,000.00	已贴现未到期尚未终止确认的票据
长期股权投资	6,847,388.44	系因诉讼事项被冻结的长期股权投资
合计	37,375,685.78	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
403,540,000.00	1,110,000,000.00	-63.65%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
景宁元鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	股权投资	收购	17,304,840.00	100.00%	自有资金	/	/	/	/	0.00	17.52	否	2023年4月17日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
景宁元晖企业管理合伙企业（有限合伙）	股权投资	收购	62,154,540.00	100.00%	自有资金	/	/	/	/	0.00	175.29	否	2023年4月17日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
杭州策博股权投资合伙企业（有	股权投资	收购	300,000,000.00	100.00%	自有资金	/	/	/	/	0.00	1,318,365.41	否	2023年4月17日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.c

限合 伙)														n
合计	--	--	379, 459, 380. 00	--	--	--	--	--	--	0.00	1,31 8,55 8.22	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	1,840,000,000.00	17,627,204.25		403,540,000.00	320,000,000.00	19,493,948.81		1,949,505,505.92	自有资金
其他	917,406,589.45	8,212,511.94	-525,711,521.68		30,046,403.04			361,648,665.09	自有资金
应收账款融资	8,770,000.00			53,000,000.00	8,770,000.00			53,000,000.00	自有资金
合计	2,766,176,589.45	25,839,716.19	-525,711,521.68	456,540,000.00	358,816,403.04	19,493,948.81	0.00	2,364,154,171.01	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	192,354	192,354	0	0
合计		192,354	192,354	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海华刷汇科技有限公司	子公司	影视发行	252,076,800	415,888,626.95	306,280,412.72	83,176,965.47	43,370,335.39	36,418,628.62
上海克顿文化传媒有限公司	子公司	影视制作、发行	200,000,000	1,737,494,826.41	950,641,240.23	279,142,123.10	83,611,202.79	69,048,950.79
华策影业（天津）有限公司	子公司	影视制作、发行	5,000,000	1,461,370,540.53	107,491,265.97	523,900,460.84	68,864,302.54	51,303,462.33

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

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
大理有风文化发展有限公司	新设子公司	2,857,351.28
景宁元晖企业管理合伙企业（有限合伙）	收购	175.29
景宁元鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	收购	17.52
杭州策博股权投资合伙企业（有限合伙）	纳入全资子公司	1,318,365.41
杭州华策策赢企业管理合伙企业（有限合伙）	注销	5,026,509.44

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动和政策监管变化的风险

(1) 宏观经济波动风险

公司属于文化影视行业，下游客户主要为电视台、新媒体视频网站等客户，其商业模式主要依赖于广告、会员收入。因此，公司的生产经营将受到宏观经济波动以及下游行业周期性变化的影响。虽然公司坚持创意领先、内容为王，不断提升内容作品的品质和竞争力，通过实施内容多元化发展战略降低风险。但是，如果宏观经济出现波动或下游行业出现周期性变化，仍将会对公司内容作品的市场需求造成一定的影响。此外，随着公司在手现金和购买理财的增加，虽然公司建立了风险防范措施，但仍将面临购买的理财产品收益受宏观经济和市场波动影响不达预期的可能。

(2) 政策监管风险

文化影视行业具有涉及意识形态的特殊属性，现阶段国家对此执行较为严格的监管政策。影视作品的制作、进口、发行等环节均实行许可制度，禁止出租、出借、出卖、转让或变相转让各类许可证。若公司的内容作品在制作过程中违反了相关监管规定，该内容作品可能面临无法播出的风险，前期投入均将受到损失；公司也可能面临受到行政主管部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款、吊销相关许可证及市场禁入等处罚的风险。随着行业持续的规范整治，尽管公司积极响应行业主管部门号召，携手同行积极规范市场秩序，促进市场公平竞争；带头引导制作机构科学合理安排制作成本结构；规范收入分配秩序、加强片酬管理，推广使用标准化、制度化劳务合同；加强行业规范教育、加强思想政治引领。但是，如果内容作品的主要创作人员因触犯国家法律法规、行业自律、社会公序良俗等遭到法律、行政监管、行业或消费者抵制的，仍将对公司内容做到销售和公司业绩造成不利影响。

2、市场竞争的风险

文化影视行业一直处于充分竞争状态。近年来，业内企业资源加速集聚，行业竞争愈发激烈，行业格局持续变化，视频网站自制内容兴起。公司始终专注于优质内容的提供，充分发挥运营优势，继续巩固行业领先的内容营运平台地位。公司持续规模化产出优质内

容，需要保持创意化、平台化等能力作为前提，如果有其他公司模仿并超越了公司的前述能力，将带来公司行业竞争力减弱的风险，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

3、知识产权纠纷的风险

公司原创作品存在被盗版盗播等知识产权保护的风险。近年来，司法和行政两个途径在保护知识产权方面取得了一定成效，但版权保护仍是一个长期过程，公司在一定时期内仍将面临盗版和知识产权被侵害的风险。此外，随着国内知识产权体系的日益完善和 IP（原创网文、小说、漫画、游戏、节目模式等）的兴起，版权授权愈加细化，客观上也造成了知识产权纠纷增多的风险。

4、仲裁和诉讼风险

随着业务版图的不断扩大、运营模式的日趋复杂、行业商业模式的创新，公司面临的仲裁、诉讼和由此导致产生损失的风险有所增加。尽管公司已组建了内部法务团队并聘请了外部专业律师，建立了事前、事中、事后一整套防范和应对体系，但无法完全消除上述风险。若发生该等风险，公司有可能无法取得对公司最有利的判决结果，或虽然取得了对公司有利的结果但判决完全执行存在一定困难，由此可能对公司造成一定不利影响。此外，若公司出现上述风险，也可能发生较高的诉讼、执行等费用，对公司业绩造成一定不利影响。

5、内容多元化业务发展存在不确定性的风险

公司业务涵盖了电视剧、电影、网络电影、动画、音乐、短视频等内容领域。公司虽然在作品题材把控、拍摄制作、运营管理、人才聚集等方面相对同行处于领先地位，但仍存在未来业务发展不确定的风险。影视项目的部分环节具有不确定性，公司可能不能实现全流程的风险精准把控，从而影响影片经济效益的最大化。

应对措施：针对上述风险，公司将持续贯彻“内容为王”战略，推进核心头部创意资源整合及长期合作，深入思考超级 IP 的挖掘和培育方法，已形成自驱性、高质量、创新发展的内容生产业务平台和系统，不断提高内容产品的品质，不断提升对项目风险的认知与把控能力；构筑起内容生产、版权分发、国际传播、新业务生态内容产业全链条生态体系，各业务板块紧密衔接，提升盈利能力；充分利用政策指导和扶持，关注行业及政策发展动向，及时调整经营方向并不断创新升级；重视公司版权的合法使用和授权，已组建了内部法务团队并聘请了外部专业律师，建立了事前、事中、事后一整套防范和应对体系；

公司将评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。通过上述措施，以期能降低公司经营过程中面临的各项主要风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 05 日	网络平台	网络远程文字交流	其他	参与 2022 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2022 年度业绩情况、公司治理、发展战略等问题。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年 05 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券、白犀投资、中国人保资产管理有限公司、上海巨曦私募基金管理有限公司、同巨投资	关于行业发展趋势、公司业务及未来规划介绍。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	39.36%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的相关公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

报告期内，公司未有股权激励计划。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事 (不含独立董事)、监事、高级管理人员、公司及控股子公司中层管理人员、核心骨干人员及经董事会认定的其它员工	29	5,388,800	无	0.29%	合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持有份额 (元)	报告期末持有份额 (元)	占持股计划总份额的 比例
夏欣才	董事	2,000,000	0	0%
任沈琦	原监事	800,000	0	0%
陈敬	财务总监	1,000,000	0	0%
张思拓	董事会秘书	800,000	0	0%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

本员工持股计划所持有的 5,388,800 股公司股份已于 2023 年 1 月 18 日至 2023 年 3 月 13 日通过集中竞价、大宗交易方式全部出售完毕，出售股份数量占公司总股本的 0.2881%，具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上的《关于 2021 年度员工持股计划股份出售完毕暨实施完成的公告》（公告编号：2023-007）。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

2023 年上半年，公司以实际行动参与社会公益事业，积极承担社会责任，确保经济效益和社会效益同步发展，为股东、为社会创造更多的价值和回报。

1、公司积极发挥自身优势，弘扬社会主义正能量

公司认为反映人民生活的现实主义题材创作才是未来精品创作主流。2023 年上半年公司出品制作的《去有风的地方》《三分野》《恰似故人归》《春闺梦里人》等剧火热开播，丰富了人民群众的精神生活。公司积极参与国际合作，推动华流出海，发扬中华文化，持续输出精品华语内容。公司积极参加海内外国际影视节展，促进海外平台落地，开拓海外市场，着力打造国际化的品牌形象，彰显中华文化强大魅力。

2、股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规以及《公司信息披露管理制度》，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息的披露，并通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台、网上业绩说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，增进投资者对公司的了解和认同，维护良好的投资者关系，与投资者形成了良好的双向互动。公司非常重视对投资者的合理回报，

严格按照《公司章程》中利润分配相关政策等规定积极实施和落实现金分红政策，回报公司的所有股东和投资者，公司自上市以来，每年实现分红。

3、员工权益保障

公司严格遵守《劳动法》《合同法》《社会保险法》等相关法律法规，依法维护员工的合法权益，建立和完善劳动用工、薪酬体系、福利保障、激励机制等管理制度，实现了全员劳动合同制，明确职工享有的权益和应履行的义务。

公司严格执行国家有关社会保险的规定，缴纳住房公积金，为员工办理养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等社会保险，每月按时足额缴纳各项保险费用，实行带薪年假、节假日礼品、员工体检等福利，使员工能够安心工作、充分发展。

4、供应商、客户和消费者权益保护

多年来，公司遵循相互尊重、诚信合作、共同发展的原则，在与各类供应商、客户的经济活动中，力求在公正、合理的范围与合作伙伴形成长期稳定的供求关系，确保双方利益都得到较大满足，也为整个行业的健康发展做出了贡献。公司建立了公平、公正的供应商管理制度，严格遵守合同约定，保证供应商的合法权益。

公司注重满足和提升客户和观众的需求，不断致力于创造优质的娱乐内容，为观众输送更多高品质高口碑的影视剧、电影等作品；公司致力开发出品动画影视及引进优质动漫作品，为消费者提供更好的观感体验；此外，公司还积极发展音乐、艺人经纪等，业务既涵括不同的内容形式，也包含内容的衍生和延展，不断提升消费者体验，更好地满足消费者文化娱乐需求，将精彩的娱乐内容和产品呈现给全球受众。

5、环境保护与可持续发展

公司在经营和业务发展中同时注重对环境的保护相关工作，积极响应国家号召，以节能减排、增效降耗为环境保护原则，坚持可持续发展理念。在日常经营当中，倡导员工节约水电，减少空调、电脑等用电设备的待机耗能，提高纸张利用效率。在工作区域和总部大楼建设中尽量采用环保材料，并做好环境绿化工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司全资子公司华策影视（北京）有限公司向关联方北京文心华策文化科技有限公司以市场公允价格租赁办公场所，本期支付租金 506.30 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022 年 10 月 22 日，公司召开第五届董事会第四次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意自董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内，使用人民币 8,000 万元至 12,000 万元（均含本数）的自有资金，采取集中竞价交易的方式以不超过人民币 7.00 元

/股（含本数）回购公司部分社会公众股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。具体内容详见公司于 2022 年 10 月 25 日刊登在巨潮资讯网上的《关于回购公司股份的报告书》（2022-078）。

截至 2023 年 3 月 20 日，公司本次回购股份方案已实施完毕。公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 14,814,000 股，占公司总股本的 0.78%，最高成交价为 6.87 元/股，最低成交价为 5.17 元/股，支付的总金额为 80,014,456 元（不含交易费用），具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上的《关于回购公司股份实施完成暨股份变动的公告》（公告编号：2023-008）。

2、2021 年 3 月 9 日，公司召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十次会议，于 2021 年 3 月 25 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈公司 2021 年度员工持股计划〉（草案）及其摘要的议案》、《关于〈公司 2021 年度员工持股计划管理办法〉的议案》等议案。具体内容详见公司于 2021 年 3 月 10 日、2021 年 3 月 25 日披露在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的相关公告。

本员工持股计划所持有的 5,388,800 股公司股份已于 2023 年 1 月 18 日至 2023 年 3 月 13 日通过集中竞价、大宗交易方式全部出售完毕，出售股份数量占公司总股本的 0.2881%，具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上的《关于 2021 年度员工持股计划股份出售完毕暨实施完成的公告》（公告编号：2023-007）。

3、2023 年 4 月 16 日，公司召开了第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议并通过了《关于收购合伙企业份额暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金 6,175.7640 万元收购景宁元晖企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“景宁元晖”）99.3614%份额，以自有资金 1,702.701 万元收购景宁元鑫企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“景宁元鑫”）98.3945%份额；同意全资子公司浙江影视产业国际合作实验区西溪投资管理有限公司（以下简称“西溪投资”）以自有资金 39.69 万元收购景宁元晖 0.6386%份额，以自有资金 27.7830 万元收购景宁元鑫 1.6055%份额。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上的《关于收购合伙企业份额暨关联交易的公告》（公告编号：2023-014）。

4、报告期内，公司以自有资金 48,500 万元收购霍城森联影视有限公司、霍尔果斯森联影视有限公司、霍尔果斯梓轩娱乐有限公司 100%股权，本次收购不属于关联交易，在总经理办公会议决策权限内。公司已于 2023 年 6 月完成上述工商变更事项，于 2023 年 7 月初完成财产权移交手续并对其实现控制，自 2023 年 7 月起将其纳入合并报表范围。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	282,517,950	14.86%				- 9,714,750	- 9,714,750	272,803,200	14.35%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	282,517,950	14.86%				- 9,714,750	- 9,714,750	272,803,200	14.35%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	282,517,950	14.86%				- 9,714,750	- 9,714,750	272,803,200	14.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,618,555,751	85.14%				9,714,750	9,714,750	1,628,270,501	85.65%
1、人民币普通股	1,618,555,751	85.14%				9,714,750	9,714,750	1,628,270,501	85.65%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,901,073,701	100.00%				0	0	1,901,073,701	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

每年年初，公司高管锁定股数按照董事、监事、高管持有股份总数的 75%重新核定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2022 年 10 月 22 日，公司召开第五届董事会第四次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意自董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内，使用人民币 8,000 万元至 12,000 万元（均含本数）的自有资金，采取集中竞价交易的方式以不超过人民币 7.00 元/股（含本数）回购公司部分社会公众股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。具体内容详见公司于 2022 年 10 月 25 日刊登在巨潮资讯网上的《关于回购公司股份的报告书》（2022-078）。

截至 2023 年 3 月 20 日，公司本次回购股份方案已实施完毕。公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 14,814,000 股，占公司总股本的 0.78%，最高成交价为 6.87 元/股，最低成交价为 5.17 元/股，支付的总金额为 80,014,456 元（不含交易费用），具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上的《关于回购公司股份实施完成暨股份变动的公告》（公告编号：2023-008）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
傅梅城	270,818,057	9,716,250	0	261,101,807	高管锁定	高管锁定根据每年末持股总数重新核算
傅斌星	11,699,893	0	0	11,699,893	高管锁定	高管锁定根据每年末持股总数重新核算
张思拓	0	0	1,500	1,500	高管锁定	高管锁定根据每年末持股总数重新核算
合计	282,517,950	9,716,250	1,500	272,803,200	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	41,429	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	------------------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
傅梅城	境内自然人	18.31%	348,135,743	0	261,101,807	87,033,936	质押	212,000,000
杭州大策投资有限公司	境内非国有法人	17.12%	325,481,020	0	0	325,481,020	质押	160,800,000
北京鼎鹿中原科技有限公司	境内非国有法人	4.60%	87,431,693	0	0	87,431,693		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.95%	56,140,555	26,548,673	0	56,140,555		
吴涛	境内自然人	2.34%	44,539,043	-15,021,186	0	44,539,043		
中信证券股份有限公司	国有法人	1.84%	34,928,750	31,234,039	0	34,928,750		
王孝安	境内自然人	1.58%	30,000,000	30,000,000	0	30,000,000		
方士雄	境内自然人	1.05%	20,000,000	20,000,000	0	20,000,000		
招商银行股份有限公司－民生加银成长优选股票型证券投资基金	其他	0.88%	16,800,000	16,800,000	0	16,800,000		
傅斌星	境内自然人	0.82%	15,599,857	0	11,699,893	3,899,964		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	傅梅城先生持有杭州大策投资有限公司 97.44%的股权，双方为一致行动人。傅梅城先生与傅斌星女士为父女关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2017 年 6 月 30 日，傅梅城先生和大策投资签订了《表决权委托协议》，傅梅城先生将其所持有公司股份对应表决权全权委托给大策投资行使。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	公司回购专用证券账户中持股数量 30,557,000 股。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
杭州大策投资有限公司	325,481,020	人民币普通股	325,481,020
北京鼎鹿中原科技有限公司	87,431,693	人民币普通股	87,431,693
傅梅城	87,033,936	人民币普通股	87,033,936
香港中央结算有限公司	56,140,555	人民币普通股	56,140,555
吴涛	44,539,043	人民币普通股	44,539,043
中信证券股份有限公司	34,928,750	人民币普通股	34,928,750
王孝安	30,000,000	人民币普通股	30,000,000
方士雄	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
招商银行股份有限公司－民生加银成长优选股票型证券投资基金	16,800,000	人民币普通股	16,800,000
基本养老保险基金一二零四组合	14,231,800	人民币普通股	14,231,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	傅梅城先生持有杭州大策投资有限公司 97.44% 的股权，双方为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、公司分别于 2022 年 10 月 25 日、2023 年 4 月 21 日公告控股股东大策投资拟自公告披露之日起 15 个交易日后的 6 个月内以本公司股份参与转融通证券出借业务，参与股份不超过 1,750 万股，即不超过当时公司总股本的 0.93%（已剔除回购股份）。截至 2023 年 6 月 30 日，大策投资实际参与转融通证券出借的股份余额为 0 股。</p> <p>2、公司股东王孝安通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 30,000,000 股，合计持有 30,000,000 股。</p> <p>3、公司股东方士雄通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 20,000,000 股，合计持有 20,000,000 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张思拓	董事会秘书	现任	0	2,000	0	2,000	0	0	0
合计	--	--	0	2,000	0	2,000	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,128,305,739.02	2,642,037,695.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,949,505,505.92	1,848,338,301.67
衍生金融资产		
应收票据	275,000,000.00	131,900,000.00
应收账款	680,053,787.58	1,080,154,771.83
应收款项融资	53,000,000.00	8,770,000.00
预付款项	120,071,388.88	123,195,913.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,847,507.64	36,653,927.56
其中：应收利息	11,547,657.52	6,619,643.83
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,490,642,200.81	1,901,348,449.65
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	68,526,895.36	70,035,205.47
流动资产合计	7,807,953,025.21	7,842,434,264.58
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	2,731,259.00	1,087,509.00
长期股权投资	166,324,475.83	478,606,406.91
其他权益工具投资	361,648,665.09	383,482,556.19
其他非流动金融资产		
投资性房地产	85,549,906.72	87,112,491.40
固定资产	57,672,121.30	58,010,102.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	60,020,330.35	68,459,350.94
无形资产	5,482,118.61	5,822,057.90
开发支出	2,004,289.11	
商誉	391,622,255.42	391,622,255.42
长期待摊费用	8,534,040.52	10,263,866.86
递延所得税资产	254,622,508.57	269,406,280.28
其他非流动资产	97,000,000.00	
非流动资产合计	1,493,211,970.52	1,753,872,877.71
资产总计	9,301,164,995.73	9,596,307,142.29
流动负债：		
短期借款	875,438,708.34	550,910,680.56
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	375,295,011.19	614,998,345.30
预收款项	18,197,871.46	11,895,015.46
合同负债	694,855,934.26	999,881,631.44
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	33,660,340.87	98,874,542.26
应交税费	58,130,371.02	78,908,242.22
其他应付款	49,195,443.50	94,530,615.87
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	11,080,232.81	14,402,921.93
其他流动负债	39,413,939.89	69,770,724.83
流动负债合计	2,155,267,853.34	2,534,172,719.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	52,420,035.92	57,311,488.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,050,666.53	7,457,725.67
递延所得税负债	14,047,340.19	2,078,424.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,518,042.64	66,847,637.88
负债合计	2,227,785,895.98	2,601,020,357.75
所有者权益：		
股本	1,901,073,701.00	1,901,073,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,510,079,651.68	3,526,129,840.98
减：库存股	180,410,507.21	100,379,641.77
其他综合收益	-399,754,019.27	-403,408,391.16
专项储备		
盈余公积	140,818,504.96	140,818,504.96
一般风险准备		
未分配利润	1,987,360,258.57	1,801,805,927.40
归属于母公司所有者权益合计	6,959,167,589.73	6,866,039,941.41
少数股东权益	114,211,510.02	129,246,843.13
所有者权益合计	7,073,379,099.75	6,995,286,784.54
负债和所有者权益总计	9,301,164,995.73	9,596,307,142.29

法定代表人：赵依芳

主管会计工作负责人：陈敬

会计机构负责人：陈敬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	924,826,851.32	1,715,674,972.89
交易性金融资产	1,949,505,505.92	1,827,983,578.67
衍生金融资产		
应收票据	97,000,000.00	500,000.00
应收账款	32,005,685.56	45,531,552.47

应收款项融资	3,000,000.00	570,000.00
预付款项	28,427,132.85	23,206,087.81
其他应收款	1,555,041,676.05	1,442,326,230.60
其中：应收利息	11,547,657.52	6,619,643.83
应收股利	53,740,879.96	53,740,879.96
存货	85,316,671.46	79,525,445.17
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	11,741,160.79	10,032,754.21
流动资产合计	4,686,864,683.95	5,145,350,621.82
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,469,519.35	1,003,708.78
长期股权投资	2,069,084,758.49	2,004,845,433.42
其他权益工具投资	245,802,477.89	257,616,321.82
其他非流动金融资产		
投资性房地产	81,985,018.79	83,453,638.79
固定资产	49,320,673.80	49,920,018.92
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,710,071.08	1,943,262.58
无形资产	881,086.69	1,002,231.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	456,131.53	269,687.44
递延所得税资产	167,799,471.25	176,312,580.99
其他非流动资产	97,000,000.00	
非流动资产合计	2,716,509,208.87	2,576,366,884.53
资产总计	7,403,373,892.82	7,721,717,506.35
流动负债：		
短期借款	850,438,708.34	501,510,680.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	72,849,257.27	75,538,120.60
预收款项	4,974,450.30	4,974,450.30
合同负债	2,995,530.30	14,786,135.21
应付职工薪酬		12,711,201.14
应交税费	112,958.03	311,474.32

其他应付款	157,223,460.10	1,497,330,422.30
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	448,704.88	437,739.71
其他流动负债	6,037,792.45	6,241,962.90
流动负债合计	1,095,080,861.67	2,113,842,187.04
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	998,969.50	1,551,602.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,413,112.91	2,330,626.79
递延所得税负债	6,853,295.08	1,995,894.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,265,377.49	5,878,124.09
负债合计	1,105,346,239.16	2,119,720,311.13
所有者权益：		
股本	1,901,073,701.00	1,901,073,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,554,150,696.02	3,549,605,447.80
减：库存股	180,410,507.21	100,379,641.77
其他综合收益	-309,507,357.96	-323,181,777.02
专项储备		
盈余公积	140,818,504.96	140,818,504.96
未分配利润	1,191,902,616.85	434,060,960.25
所有者权益合计	6,298,027,653.66	5,601,997,195.22
负债和所有者权益总计	7,403,373,892.82	7,721,717,506.35

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,136,657,004.98	1,186,795,388.95
其中：营业收入	1,136,657,004.98	1,186,795,388.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	911,804,669.91	914,360,857.51
其中：营业成本	817,982,751.03	767,547,240.36

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	3,677,143.21	2,996,471.61
销售费用	57,052,285.45	117,894,500.65
管理费用	62,987,332.22	68,113,858.91
研发费用	9,476,443.54	4,432,707.45
财务费用	-39,371,285.54	-46,623,921.47
其中：利息费用	10,481,710.51	3,549,994.02
利息收入	40,504,531.62	42,154,042.83
加：其他收益	21,088,117.45	20,664,506.02
投资收益（损失以“-”号填列）	17,274,260.15	9,812,425.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-307,983.45	-2,230,448.36
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）	23,358,159.45	20,721,752.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	24,692,822.55	-95,721.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-466,981.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	307,299.95	27,789.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	311,106,013.50	323,565,283.47
加：营业外收入	679,493.22	363,620.71
减：营业外支出	587,169.62	753,904.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	311,198,337.10	323,175,000.03
减：所得税费用	62,255,387.32	74,369,398.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	248,942,949.78	248,805,601.41
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	248,942,949.78	248,805,601.41
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)	240,474,262.81	239,916,184.12
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	8,468,686.97	8,889,417.29
六、其他综合收益的税后净额	-11,780,186.94	-83,429,766.32
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	-11,780,186.94	-83,429,766.32
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益	-11,780,186.94	-83,429,766.32
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	-11,780,186.94	-83,429,766.32
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	237,162,762.84	165,375,835.09
归属于母公司所有者的综合收益总 额	228,694,075.87	156,486,417.80
归属于少数股东的综合收益总额	8,468,686.97	8,889,417.29
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.13	0.13
(二) 稀释每股收益	0.13	0.13

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：赵依芳

主管会计工作负责人：陈敬

会计机构负责人：陈敬

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	44,863,489.72	53,767,496.92
减：营业成本	23,376,156.42	24,874,244.40
税金及附加	375,179.74	308,005.74
销售费用	7,024,326.05	10,128,151.04
管理费用	23,421,941.47	26,345,144.66
研发费用		

财务费用	-13,383,791.72	-23,669,768.60
其中：利息费用	9,300,963.66	1,594,930.58
利息收入	20,656,609.27	24,755,445.28
加：其他收益	4,052,328.58	5,293,228.33
投资收益（损失以“-”号填列）	798,821,056.99	93,365,120.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-19,540.97	-60,737.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	23,358,159.45	20,721,752.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,989,854.66	-6,022,939.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	36,715.46	6,024.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	826,328,083.58	129,144,906.27
加：营业外收入	575.00	82,131.01
减：营业外支出	112,272.10	18,268.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	826,216,386.48	129,208,768.55
减：所得税费用	13,454,798.24	13,747,715.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	812,761,588.24	115,461,052.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	812,761,588.24	115,461,052.64
（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	-1,760,139.77	-4,521,144.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,760,139.77	-4,521,144.15
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	-1,760,139.77	-4,521,144.15
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	811,001,448.47	110,939,908.49
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	2023 年半年度	2022 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	1,118,563,648.91	1,298,234,853.79
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	302,572.00	
收到其他与经营活动有关的现金	58,246,693.19	201,473,859.88
经营活动现金流入小计	1,177,112,914.10	1,499,708,713.67
购买商品、接受劳务支付的现金	673,721,591.59	1,023,622,829.50
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	157,153,594.97	166,631,546.63
支付的各项税费	104,100,742.80	55,432,431.89
支付其他与经营活动有关的现金	53,073,487.52	74,152,222.74
经营活动现金流出小计	988,049,416.88	1,319,839,030.76
经营活动产生的现金流量净额	189,063,497.22	179,869,682.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	351,420,216.26	151,593,925.00
取得投资收益收到的现金	25,833,946.28	13,399,972.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	283,600.00	140,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	377,537,762.54	165,133,897.87
购建固定资产、无形资产和其他长	3,079,224.50	479,456.70

期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,185,000,191.73	1,149,972,892.46
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	1,188,079,416.23	1,150,452,349.16
投资活动产生的现金流量净额	-810,541,653.69	-985,318,451.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		23,220,920.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,220,920.00
取得借款收到的现金	700,000,000.00	650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	700,000,000.00	673,220,920.00
偿还债务支付的现金	350,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,789,703.90	44,995,099.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	450,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	93,321,169.37	79,520,825.06
筹资活动现金流出小计	495,110,873.27	124,515,924.10
筹资活动产生的现金流量净额	204,889,126.73	548,704,995.90
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	-416,589,029.74	-256,743,772.48
加：期初现金及现金等价物余额	2,795,163,415.86	3,069,144,032.38
六、期末现金及现金等价物余额	2,378,574,386.12	2,812,400,259.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	45,451,051.26	121,866,116.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	347,775,618.92	839,184,749.86
经营活动现金流入小计	393,226,670.18	961,050,866.82
购买商品、接受劳务支付的现金	34,570,052.69	39,399,038.90
支付给职工以及为职工支付的现金	31,060,630.33	23,864,540.10
支付的各项税费	482,595.75	201,299.72
支付其他与经营活动有关的现金	1,890,083,540.06	1,762,946,550.98
经营活动现金流出小计	1,956,196,818.83	1,826,411,429.70
经营活动产生的现金流量净额	-1,562,970,148.65	-865,360,562.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	327,718,130.73	152,000,000.00
取得投资收益收到的现金	805,909,653.73	93,399,972.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,380,068.48
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,133,690,784.46	246,780,041.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	321,050.00	52,130.89

投资支付的现金	979,325,461.73	1,137,972,892.46
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	979,646,511.73	1,138,025,023.35
投资活动产生的现金流量净额	154,044,272.73	-891,244,982.00
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	700,000,000.00	650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	700,000,000.00	650,000,000.00
偿还债务支付的现金	350,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,339,703.90	44,995,099.04
支付其他与筹资活动有关的现金	80,584,388.44	70,379,963.64
筹资活动现金流出小计	481,924,092.34	115,375,062.68
筹资活动产生的现金流量净额	218,075,907.66	534,624,937.32
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	-1,190,849,968.26	-1,221,980,607.56
加：期初现金及现金等价物余额	1,570,725,779.64	1,819,038,285.23
六、期末现金及现金等价物余额	379,875,811.38	597,057,677.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,901,073,701.00				3,526,129,840.98	100,379,641.77	-403,839.16		140,850,966.81		1,805,927.40		6,866,039,941.13	129,246,843.13	6,995,286,784.45
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	1,901,073,701.00				3,526,129,840.98	100,379,641.77	-403,839.16		140,850,966.81		1,805,927.40		6,866,039,941.13	129,246,843.13	6,995,286,784.45

	0				8		16				0		1		4
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					- 16, 050 ,18 9.3 0	80, 030 ,86 5.4 4	3,6 54, 371 .89				185 ,55 4,3 31. 17		93, 127 ,64 8.3 2	- 15, 035 ,33 3.1 1	78, 092 ,31 5.2 1
（一）综合收益总额							- 11, 780 ,18 6.9 4				240 ,47 4,2 62. 81		228 ,69 4,0 75. 87	8,4 68, 686 .97	237 ,16 2,7 62. 84
（二）所有者投入和减少资本					5,9 15, 232 .41	80, 030 ,86 5.4 4							- 74, 115 ,63 3.0 3	418 ,97 9.4 1	- 73, 696 ,65 3.6 2
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					5,9 15, 232 .41								5,9 15, 232 .41	418 ,97 9.4 1	6,3 34, 211 .82
4. 其他						80, 030 ,86 5.4 4							- 80, 030 ,86 5.4 4		- 80, 030 ,86 5.4 4
（三）利润分配											- 40, 992 ,64 8.3 5		- 40, 992 ,64 8.3 5	- 1,7 44, 321 .20	- 42, 736 ,96 9.5 5
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											- 40, 992 ,64 8.3 5		- 40, 992 ,64 8.3 5	- 1,7 44, 321 .20	- 42, 736 ,96 9.5 5
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							15, 434 ,55				- 15, 434				

							8.83				,558.83				
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							15,434,558.83				-15,434,558.83				
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-21,965,421.71						1,507,275.54		-20,458,146.17	-22,178,679.9	-42,636,824.46
四、本期期末余额	1,901,073,701.00				3,510,079,651.68	180,410,507.21	-399,754,019.27		140,818,504.96		1,987,360,258.57		6,959,167,589.3	114,211,510.02	7,073,379,099.55

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,901,011,000.00				3,522,999.22	29,999.99	-350.00		129,050.00		1,463,000.00		6,636,000.00	102,370.00	6,738,000.00

	073 ,70 1.0 0				852 ,72 6.1 7	,67 8.1 3	,33 3,8 58. 94		4,8 36. 54		772 ,23 4.2 5		419 ,96 0.8 9	1,4 15. 19	791 ,37 6.0 8
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	1,9 01, 073 ,70 1.0 0				3,5 22, 852 ,72 6.1 7	29, 999 ,67 8.1 3	- 350 ,33 ,3,8 58. 94		129 ,05 4,8 36. 54		1,4 63, 772 ,23 4.2 5		6,6 36, 419 ,96 0.8 9	102 ,37 ,1,4 15. 19	6,7 38, 791 ,37 6.0 8
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					- 394 ,35 1.9 2	70, 379 ,96 3.6 4	- 76, 620 ,73 5.6 3				191 ,62 9,9 26. 02		44, 234 ,87 4.8 3	19, 590 ,86 4.0 3	63, 825 ,73 8.8 6
（一）综合收益总额							- 83, 429 ,76 6.3 2				239 ,91 6,1 84. 12		156 ,48 6,4 17. 80	8,8 89, 417 .29	165 ,37 5,8 35. 09
（二）所有者投入和减少资本					7,9 07, 939 .48	70, 379 ,96 3.6 4							- 62, 472 ,02 4.1 6	2,3 99, 155 .34	- 60, 072 ,86 8.8 2
1. 所有者投入的普通股														23, 190 ,72 4.0 8	23, 190 ,72 4.0 8
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					7,9 07, 939 .48								7,9 07, 939 .48	429 ,35 1.2 6	8,3 37, 290 .74
4. 其他						70, 379 ,96 3.6 4							- 70, 379 ,96 3.6 4	- 21, 220 ,92 0.0 0	- 91, 600 ,88 3.6 4

(三) 利润分配											-		-		-
											41,477,227.41		41,477,227.41		41,477,227.41
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											-		-		-
											41,477,227.41		41,477,227.41		41,477,227.41
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转						6,809,030.69					-		-		-
											6,809,030.69		6,809,030.69		6,809,030.69
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						6,809,030.69					-		-		-
											6,809,030.69		6,809,030.69		6,809,030.69
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他						-8,302,291.40							-8,302,291.40	8,302,291.40	0.00
四、本期期末余额	1,901,073				3,522,458	100,379.6	-426,95		129,054.8		1,655,402		6,680,654	121,962.2	6,802,617

	,70				,37	41.	4,5		36.		,16		,83	79.	,11
	1.0				4.2	77	94.		54		0.2		5.7	22	4.9
	0				5		57				7		2		4

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,901,073,701.00				3,549,605,447.80	100,379,641.77	-323,181,777.02		140,818,504.96	434,060,960.25		5,601,997,195.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,901,073,701.00				3,549,605,447.80	100,379,641.77	-323,181,777.02		140,818,504.96	434,060,960.25		5,601,997,195.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,545,248.22	80,030,865.44	13,674,419.06			757,841,656.60		696,030,458.44
（一）综合收益总额							-1,760,139.77			812,761,588.24		811,001,448.47
（二）所有者投入和减少资本					4,545,248.22	80,030,865.44						-75,485,617.22
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					4,545,248.22							4,545,248.22
4. 其他						80,030,865.44						-80,030,865.44

												.44
(三) 利润分配										-		-
										40,99		40,99
										2,648		2,648
										.35		.35
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										40,99		40,99
										2,648		2,648
										.35		.35
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转										-		-
						15,43				15,43		
						4,558				4,558		
						.83				.83		
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						15,43				-		-
						4,558				15,43		
						.83				4,558		
										.83		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										1,507		1,507
										,275.		,275.
										54		54
四、本期期末余额	1,901,073,701.00				3,554,150,696.02	180,410,507.21	-309,507,357.96		140,818,504.96	1,191,902,616.85		6,298,027,653.66

上期金额

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	永续	其他								

		股	债								计	
一、上年年末余额	1,901,073,701.00				3,536,508,793.52	29,999,678.13	-324,087,918.51		129,054,836.54	374,477,848.20		5,587,027,582.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,901,073,701.00				3,536,508,793.52	29,999,678.13	-324,087,918.51		129,054,836.54	374,477,848.20		5,587,027,582.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,548,327.14	70,379,963.64	2,287,886.54			67,174,794.54		5,631,044.58
（一）综合收益总额							-4,521,144.15			115,461,052.64		110,939,908.49
（二）所有者投入和减少资本					6,548,327.14	70,379,963.64						-63,831,636.50
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					6,548,327.14							6,548,327.14
4. 其他						70,379,963.64						-70,379,963.64
（三）利润分配										-41,477,227.41		-41,477,227.41
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-41,477,227.41		-41,477,227.41
3. 其他												
（四）所有者权益内部							6,809,030.			-6,809		

结转							69			,030. 69		
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							6,809,030.69			- 6,809,030.69		
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	1,901,073,701.00				3,543,057,120.66	100,379,641.77	-321,800,031.97		129,054,836.54	441,652,642.74		5,592,658,627.20

三、公司基本情况

浙江华策影视股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江华策影视有限公司，原系由杭州华新影视制作有限公司（现已更名为杭州大策投资有限公司，以下简称大策投资公司）和自然人傅梅城共同投资设立，于 2005 年 10 月 25 日在杭州市工商行政管理局上城分局登记注册，取得注册号为 3301022401289 的企业法人营业执照。总部位于浙江省杭州市。经 2009 年 3 月 27 日股东会决议通过，浙江华策影视有限公司以 2009 年 2 月 28 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。公司现持有统一社会信用代码为 913300007792873744 的营业执照，注册资本 190,107.37 万元，股份总数 190,107.37 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 27,280.32 万股；无限售条件的流通股份 A 股 162,827.05 万股。公司股票已于 2010 年 10 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属影视行业。主要经营活动为影视剧制作、发行及衍生业务。产品和提供的劳务主要有：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧，设计、制作、代理国内广告。经济信息咨询（除证券、期货），承办会务、礼仪服务，经营演出经纪业务，经营进出口业务。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 17 日第五届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将上海克顿文化传媒有限公司（以下简称克顿传媒公司）、浙江金溪影视有限公司和华策影业（天津）有限公司（以下简称华策影业）等 68 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本报告第十节财务报告八、合并范围的变更和九、在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收商业承兑汇票/应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%) [注]	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

[注] 应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

3) 对于多方联合投资并由公司负责发行的影视剧项目，如公司承担无法收回应收账款的全部风险，需垫付联合投资方的分成款项的，则就项目全部应收账款按前述规定计提；如公司未承担前述责任（或类似责任），根据相关协议约定公司按实际回款金额向联合投资方结算支付分成款项的，则按照公司投资或收益比例计算的应收账款按前述规定计提。

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具

12、应收账款

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具

13、应收款项融资

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具

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

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具

15、存货

1. 存货主要包括原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、库存商品、低值易耗品等。

(1) 原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

(2) 在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(3) 完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(4) 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

(5) 库存商品系公司下属影院出售的实物商品。

2. 存货按照实际成本进行初始计量。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：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，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项—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. 发出存货的计价方法

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) 一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

(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，一般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。

计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本 = 总成本 × (当期收入 ÷ 预计总收入)

3. 对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理的期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

公司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。

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。

6. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

（1）确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5 或 8	5.00	19.00 或 11.88
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的, 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。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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:

(1) 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; (2) 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

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁开始日, 公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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, 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, 如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, 将剩余金额计入当期损益。

36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

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

1. 收入确认原则

于合同开始日，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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）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）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）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）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

（1）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。

(2) 合同中存在可变对价的，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

本公司收入主要为影视剧销售及其衍生收入。主要业务收入的确认方法如下：

电视剧销售收入：在电视剧购入或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》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、购货方可以主导电视剧的使用且公司已取得收款权利时确认收入。对于合同中未约定上线播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方时确认收入；对于合同中约定上线播出时间，且购货方无法主导播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。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。

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

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

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

40、政府补助

政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

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

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

调整情况说明

2023 年 1 月 1 日起，根据财政部《企业会计准则解释第 16 号》等有关规定，对租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

合并资产负债表影响：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	269,406,280.28	278,069,936.55	8,663,656.27
递延所得税负债	2,078,424.19	10,742,080.46	8,663,656.27

母公司资产负债表影响：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	176,312,580.99	176,798,396.64	485,815.65
递延所得税负债	1,995,894.67	2,481,710.32	485,815.65

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
象山时代金球影院有限公司	20%
上海华策金球影院有限公司	20%
福建福鼎时代金球文化传媒有限公司	20%
安徽华策金球影院有限公司	20%
深圳时代金球影城有限公司	20%
衡阳县时代金球影业有限公司	20%
南充金球影城有限公司	20%
汉川时代金球文化传媒有限公司	20%
浙江传韵翻译服务有限公司	20%
华策橄榄文化传媒（海南）有限公司	20%
浙江华策国际影视文化传媒有限公司	20%
上海大剧营销传媒有限公司	20%
西安佳韵社数字娱乐发行股份有限公司（以下简称佳韵社娱乐公司）	15%
景宁克顿文化传媒有限公司（以下简称景宁克顿公司）	15%
景宁华策影视有限公司（以下简称景宁华策公司）	15%
霍尔果斯华策影视有限公司（以下简称霍尔果斯华策公司）	15%
喀什金溪影视有限公司	15%
霍尔果斯橄榄影业有限公司	15%

杭州华策影视科技有限公司	15%
华策影视（北京）有限公司	15%
华策影视国际传媒有限公司	16.5%
华策影视（香港）投资有限公司	16.5%
华策国际（香港）有限公司	16.5%
克顿影视国际传媒有限公司	8.25%、16.5%
华策影业（香港）有限公司	16.5%
创艺国际控股有限公司	16.5%
创艺媒体营销有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》（财税〔2019〕17号）文件的规定，华策影业转让电影版权收入免缴增值税。

2. 子公司象山时代金球影院有限公司、上海华策金球影院有限公司、福建福鼎时代金球文化传媒有限公司、安徽华策金球影院有限公司、深圳时代金球影城有限公司、衡阳县时代金球影业股份有限公司、南充金球影城有限公司、汉川时代金球文化传媒有限公司、浙江传韵翻译服务有限公司、华策橄榄文化传媒（海南）有限公司、浙江华策国际影视文化传媒有限公司、上海大剧营销传媒有限公司符合小型微利企业条件，根据国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 子公司佳韵社娱乐公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中鼓励类企业标准，属于设在西部地区的鼓励类产业企业，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）和财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（〔2020〕23 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

4. 子公司景宁克顿公司、景宁华策公司享受注册地优惠政策，根据中共景宁畲族自治县委和景宁畲族自治县人民政府《关于加快总部经济发展的若干意见》（景委发〔2017〕13 号）的规定，自发生销售之日起 10 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税，2023 年为景宁克顿公司享受税收优惠第六年，为景宁华策公司享受税收优惠第五年。

5. 子公司霍尔果斯华策公司、喀什金溪影视有限公司、霍尔果斯橄榄影业有限公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》（新政发〔2012〕48号）的规定，自2020年1月1日至2024年12月31日免征企业所得税地方分享部分，即按15%税率征收企业所得税。

6. 子公司杭州华策影视科技有限公司于2022年12月24日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202233005765），有效期为三年，企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日，2023年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

7. 子公司华策影视（北京）有限公司于2022年12月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202211007704），有效期为三年，企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日，2023年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

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	279,596.20	354,361.20
银行存款	3,027,931,065.67	2,638,822,572.47
其他货币资金	100,095,077.15	2,860,761.68
合计	3,128,305,739.02	2,642,037,695.35
其中：存放在境外的款项总额	163,586,142.96	74,756,723.76
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,528,297.34	2,670,423.93

其他说明

期末银行存款中因诉讼等事项被冻结的存款 5,528,297.34 元使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,949,505,505.92	1,848,338,301.67
其中：		
银行理财产品	1,949,505,505.92	1,848,338,301.67
其中：		

合计	1,949,505,505.92	1,848,338,301.67
----	------------------	------------------

3、衍生金融资产

不适用

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	275,000,000.00	131,900,000.00
合计	275,000,000.00	131,900,000.00

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	275,000,000.00	100.00%			275,000,000.00	131,900,000.00	100.00%			131,900,000.00
其中：										
银行承兑汇票	275,000,000.00	100.00%			275,000,000.00	131,900,000.00	100.00%			131,900,000.00
合计	275,000,000.00	100.00%			275,000,000.00	131,900,000.00	100.00%			131,900,000.00

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	

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

不适用

(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
银行承兑票据	0.00	25,000,000.00
合计	0.00	25,000,000.00

其他说明

公司依据谨慎性原则，对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的六家大型商业银行和九家上市股份制商业银行以及信用等级一般的其他商业银行。六家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，九家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

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	220,378,542.64	20.60%	180,466,509.18	81.89%	39,912,033.46	242,787,015.64	16.25%	195,088,415.64	80.35%	47,698,600.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	849,222,356.58	79.40%	209,080,602.46	24.62%	640,141,754.12	1,250,857,154.67	83.75%	218,400,982.84	17.46%	1,032,456,171.83
其中：										
合计	1,069,600,899.22	100.00%	389,547,111.64	36.42%	680,053,787.58	1,493,644,170.31	100.00%	413,489,398.48	27.68%	1,080,154,771.83

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	220,378,542.64	180,466,509.18	81.89%	主要系应向电视台和视频网站收取的部分剧目的电视播映权授权费，公司

				考虑客户信用情况、相关剧目的收款约定和后续收款计划等因素，期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备
合计	220,378,542.64	180,466,509.18		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	561,681,896.04	5,678,758.99	1.01%
1-2 年	69,650,863.57	6,965,086.36	10.00%
2-3 年	27,241,438.77	8,084,195.64	29.68%
3-4 年	3,157,214.00	1,542,441.87	48.85%
4-5 年	3,494,802.67	2,858,274.32	81.79%
5 年以上	183,996,141.53	183,951,845.28	99.98%
合计	849,222,356.58	209,080,602.46	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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）	561,681,896.04
1 至 2 年	75,850,863.57
2 至 3 年	27,241,438.77
3 年以上	404,826,700.84
3 至 4 年	47,831,905.98
4 至 5 年	22,570,517.33
5 年以上	334,424,277.53
合计	1,069,600,899.22

(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	
单项计提坏账准备	195,088,415.64	- 14,621,906.46				180,466,509.18
按组合计提坏账准备	218,400,982.84	-9,320,380.38				209,080,602.46
合计	413,489,398.48	- 23,942,286.84				389,547,111.64

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(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
客户一	167,798,998.13	15.69%	1,835,279.12
客户二	103,333,077.28	9.66%	103,333,077.28
客户三	99,238,000.00	9.28%	67,005,966.54
客户四	70,974,080.00	6.64%	709,740.80
客户五	69,548,100.00	6.50%	5,735,481.00
合计	510,892,255.41	47.77%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
无追索权的应收账款转让	80,260,000.00	2,031,274.76	应收账款保理
小 计	80,260,000.00	2,031,274.76	

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,000,000.00	8,770,000.00
合计	53,000,000.00	8,770,000.00

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

应收款项融资期初余额为 8,770,000.00 元，本期新增 44,230,000.00 元。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

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	50,545,633.59	42.10%	45,177,484.97	36.67%
1 至 2 年	19,828,286.49	16.51%	23,634,927.74	19.18%
2 至 3 年	11,548,372.14	9.62%	9,765,658.86	7.93%
3 年以上	38,149,096.66	31.77%	44,617,841.48	36.22%

合计	120,071,388.88		123,195,913.05	
----	----------------	--	----------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额(元)	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	9,056,603.52	7.54%
供应商二	4,977,289.51	4.15%
供应商三	3,773,584.92	3.14%
供应商四	3,591,469.71	2.99%
供应商五	3,431,199.80	2.86%
小计	24,830,147.46	20.68%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,547,657.52	6,619,643.83
其他应收款	31,299,850.12	30,034,283.73
合计	42,847,507.64	36,653,927.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	11,547,657.52	6,619,643.83
合计	11,547,657.52	6,619,643.83

2) 重要逾期利息

不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

不适用

(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
应收暂付款	46,541,348.87	49,036,102.88
股权转让及回购款	3,600,000.00	7,007,667.00
拆借款	5,261,710.33	5,300,000.00
押金保证金	12,452,366.10	12,396,501.99
其他款项	12,439,948.74	6,040,071.49
合计	80,295,374.04	79,780,343.36

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	114,022.31	1,648,215.11	47,983,822.21	49,746,059.63
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-253,089.29	253,089.29		
--转入第三阶段		-99,035.32	99,035.32	
本期计提	254,943.28	-30,959.51	-974,519.48	-750,535.71
2023 年 6 月 30 日余额	115,876.30	1,771,309.57	47,108,338.05	48,995,523.92

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)	11,585,312.34
1 至 2 年	17,650,661.85
2 至 3 年	5,220,498.37
3 年以上	45,838,901.48
3 至 4 年	2,231,107.88
4 至 5 年	13,923,613.54
5 年以上	29,684,180.06
合计	80,295,374.04

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	37,544,840.37	-1,067,578.52				36,477,261.85
按组合计提坏账准备	12,201,219.26	317,042.81				12,518,262.07
合计	49,746,059.63	-750,535.71				48,995,523.92

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

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	应收暂付款	14,400,000.00	1-2年	17.93%	1,440,000.00
单位二	应收暂付款	6,603,773.59	4-5年	8.22%	6,603,773.59
单位三	应收暂付款	5,758,896.12	5年以上	7.17%	5,758,896.12
单位四	拆借款	5,261,710.33	5年以上	6.55%	5,261,710.33
单位五	应收暂付款	4,160,000.00	5年以上	5.18%	4,160,000.00
合计		36,184,380.04		45.06%	23,224,380.04

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	434,420,915.40	3,417,965.62	431,002,949.78	413,392,480.60	4,347,577.26	409,044,903.34
库存商品	2,017,285.96		2,017,285.96	3,496,794.52		3,496,794.52
在拍影视剧	651,280,944.37	11,699,748.79	639,581,195.58	856,488,829.67	11,699,748.79	844,789,080.88
完成拍摄影视剧	362,863,720.52	35,327,116.82	327,536,603.70	589,360,478.85	34,866,381.89	554,494,096.96
外购影视剧	90,185,541.79		90,185,541.79	89,337,485.95		89,337,485.95
低值易耗品	318,624.00		318,624.00	186,088.00		186,088.00
合计	1,541,087,032.04	50,444,831.23	1,490,642,200.81	1,952,262,157.59	50,913,707.94	1,901,348,442.65

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

存货中前五名影视作品情况

项 目	类 型	拍摄或者制作进度
项目一	电视剧	尚在拍摄过程中
项目二	电视剧	尚在拍摄过程中
项目三	电视剧	已取得发行许可证
项目四	电视剧	已取得发行许可证
项目五	电影	尚在拍摄过程中

项 目	年末合计数	占期末存货余额比例（%）
影视剧存货前五名	716,801,126.66	46.81

(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	4,347,577.26			929,611.64		3,417,965.62
在拍影视剧	11,699,748.79					11,699,748.79
完成拍摄影视剧	34,866,381.89	466,981.12		6,246.19		35,327,116.82
合计	50,913,707.94	466,981.12		935,857.83		50,444,831.23

10、合同资产

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及待抵扣增值税	68,526,895.36	70,035,205.47
合计	68,526,895.36	70,035,205.47

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值	
员工无息借款	2,731,259.00		2,731,259.00	1,087,509.00		1,087,509.00	
合计	2,731,259.00		2,731,259.00	1,087,509.00		1,087,509.00	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

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											
海宁国 广华策 影视译 制有限 公司	12,028 ,135.1 8		12,000 ,000.0 0	- 28,135 .18						0.00	
华策合 新文化 传播 (天津) 有限公 司	3,026, 108.60			26,641 .07						3,052, 749.67	
小计	15,054 ,243.7 8		12,000 ,000.0 0	- 1,494. 11						3,052, 749.67	
二、联营企业											
浙江华											

策教育科技有限公司(以下简称华策教育公司)											
浙江时代金球影业投资有限公司	11,480,414.69			89,232.24						11,569,646.93	
无锡慈嘉影视有限公司	6,847,388.44									6,847,388.44	
杭州乐丰无限投资合伙企业(有限合伙)	23,924,856.15			-2,243.55						23,922,612.60	
北京自由酷鲸影业有限公司	39,757,671.57			8,024.34						39,765,695.91	
荡麦影业(上海)有限公司	5,823,653.70			-380,776.71						5,442,876.99	
XiaoHongChun INC(以下简称小红唇公司)	12,835,943.84			-275,243.24						12,560,700.60	177,884,018.16
北京文心优品投资基金(有限合伙)(以下简称文心优品基金)	62,713,034.20		5,000,000.00	397,561.56						58,110,595.76	
浙江华策影视高等研究院(以下简称华策研究院)	169,581.50			7.43						169,588.93	
杭州策博股权投资合	299,999,619.04			380.96					-300,000,000.		

伙企业 (有限 合 伙)(以 下简 称 杭 州 策 博 合 伙)									00		
新天映 文化传 媒(天 津)有 限公 司(以 下简 称新 天映 公 司)[注]											12,168 ,213.2 2
上海大 笙文化 传媒有 限公 司		5,000, 000.00		- 117,38 0.00						4,882, 620.00	
小计	463,55 2,163. 13	5,000, 000.00	5,000, 000.00	- 280,43 6.97					- 300,00 0,000. 00	163,27 1,726. 16	190,05 2,231. 38
合计	478,60 6,406. 91	5,000, 000.00	17,000 ,000.0 0	- 281,93 1.08					- 300,00 0,000. 00	166,32 4,475. 83	190,05 2,231. 38

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
NEXTENTERTAINMENTWORLDCLTD(以下 简称 NEXT 公司)	70,371,873.44	80,391,920.61
万达电影股份有限公司	31,967,469.60	35,689,360.00
上海高格文化传播有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
上海喜天影视文化有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
苏州乐米信息科技股份有限公司(以下 简称苏州乐米公司)	31,020,000.00	31,020,000.00
杭州夏天岛影视动漫制作有限公司	22,500,000.00	25,000,000.00
PVMLLLC	22,884,313.76	22,884,313.76
大连天神娱乐股份有限公司(以下简 称大连天神公司)		4,027,300.00
杭州成长文化产业股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	13,649,487.23	15,214,140.76
北京鲜漫文化创意有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
浙江影视产业国际合作实验区西溪实 业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
上海景域文化传播股份有限公司	9,977,482.46	9,977,482.46
航美传媒集团有限公司	9,355,199.39	9,355,199.39
天视卫星传媒股份有限公司	4,990,000.00	4,990,000.00
杭州掌动科技有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00

天津筋斗云影视文化传媒有限公司	4,532,839.21	4,532,839.21
北京翼翔冰雪时尚文化有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
中版昆仑传媒有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00
新芒(珠海)股权投资基金(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
北京兰亭数字科技有限公司		
合计	361,648,665.09	383,482,556.19

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
NEXTENTERTAINMENTWORLDCO LTD(以下简称NEXT公司)					公司基于影视产业战略投资目的,对外进行股权投资,且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具,因此,本公司将该部分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。	
万达电影股份有限公司					公司基于影视产业战略投资目的,对外进行股权投资,且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具,因此,本公司将该部分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。	
上海高格文化传播有限公司					公司基于影视产业战略投资目的,对外进行股权投资,且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具,因此,本公司将该部分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。	
上海喜天影视文化有限公司					公司基于影视产业战略投资目的,对外进行股权投资,且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具,因此,本公司将该部分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。	
苏州乐米信息科技股份有限公司					公司基于影视产业战略投资目的,对外进行股权投资,且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具,因此,本公司将该部分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。	
杭州夏天岛影视动漫制作有限公司					公司基于影视产业战略投资目的,对外进行股权投资,且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具,因此,本公司将该部分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。	

PVMLLLC					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。	
大连天神娱乐股份有限公司（以下简称大连天神公司）			15,434,558.84	15,434,558.84	公司基于影视产业战略投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。	处置
杭州成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）		488,660.99			公司基于影视产业战略投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。	
北京鲜漫文化创意有限公司					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。	
浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。	
上海景域文化传播股份有限公司					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。	
航美传媒集团有限公司					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。	
天视卫星传媒股份有限公司					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。	
杭州掌动科技					公司基于影视产业战略投资目	

有限公司					的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。
天津筋斗云影视文化传媒有限公司					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。
北京翼翔冰雪时尚文化有限公司					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。
中版昆仑传媒有限公司					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。
新芒(珠海)股权投资基金(有限合伙)					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。
北京兰亭数字科技有限公司					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，本公司将该部分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。

19、其他非流动金融资产

不适用

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值			
1. 期初余额	96,711,305.89		96,711,305.89
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	96,711,305.89		96,711,305.89
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	9,598,814.49		9,598,814.49
2. 本期增加金额	1,562,584.68		1,562,584.68
(1) 计提或摊销	1,562,584.68		1,562,584.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	11,161,399.17		11,161,399.17
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	85,549,906.72		85,549,906.72
2. 期初账面价值	87,112,491.40		87,112,491.40

(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

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	57,672,121.30	58,010,102.81
合计	57,672,121.30	58,010,102.81

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	54,014,225.57	19,900,076.59	37,349,274.91	12,303,500.29	123,567,077.36
2. 本期增加金额		158,207.10	163,433.63	1,374,314.83	1,695,955.56
(1) 购置		158,207.10	163,433.63	1,374,314.83	1,695,955.56
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		285,913.33	282,681.77	1,236,260.87	1,804,855.97
(1) 处置或报废		285,913.33	282,681.77	1,236,260.87	1,804,855.97
4. 期末余额	54,014,225.57	19,772,370.36	37,230,026.77	12,441,554.25	123,458,176.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,416,429.09	18,639,495.25	30,617,425.98	10,883,624.23	65,556,974.55
2. 本期增加金额	855,225.66	446,560.21	503,430.36	99,981.18	1,905,197.41
(1) 计提	855,225.66	446,560.21	503,430.36	99,981.18	1,905,197.41
3. 本期减少金额		269,069.34	270,956.33	1,136,090.64	1,676,116.31
(1) 处置或报废		269,069.34	270,956.33	1,136,090.64	1,676,116.31
4. 期末余额	6,271,654.75	18,816,986.12	30,849,900.01	9,847,514.77	65,786,055.65
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	47,742,570.82	955,384.24	6,380,126.76	2,594,039.48	57,672,121.30
2. 期初账面价值	48,597,796.48	1,260,581.34	6,731,848.93	1,419,876.06	58,010,102.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

(5) 固定资产清理

不适用

22、在建工程

不适用

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	103,461,258.85	103,461,258.85
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	103,461,258.85	103,461,258.85
二、累计折旧		
1. 期初余额	35,001,907.91	35,001,907.91
2. 本期增加金额	8,439,020.59	8,439,020.59
(1) 计提	8,439,020.59	8,439,020.59

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	43,440,928.50	43,440,928.50
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	60,020,330.35	60,020,330.35
2. 期初账面价值	68,459,350.94	68,459,350.94

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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				13,113,849.49	13,113,849.49
2. 本期增加金额				306,283.19	306,283.19
(1) 购置				306,283.19	306,283.19
(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				13,420,132.68	13,420,132.68
二、累计摊销					
1. 期初余额				5,857,584.08	5,857,584.08
2. 本期增加金额				646,222.48	646,222.48
(1) 计提				646,222.48	646,222.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				6,503,806.56	6,503,806.56
三、减值准备					
1. 期初余额				1,434,207.51	1,434,207.51
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				1,434,207.51	1,434,207.51
四、账面价值					
1. 期末账面价值				5,482,118.61	5,482,118.61
2. 期初账面价值				5,822,057.90	5,822,057.90

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他	委托外部单位	确认为无形资产	转入当期损益		
华策元视界项目费用				2,004,289.11				2,004,289.11
合计				2,004,289.11				2,004,289.11

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
		企业合并形成的		处置		
克顿传媒公司	1,123,478,063.44					1,123,478,063.44
佳韵社娱乐公司	103,066,255.88					103,066,255.88
合计	1,226,544,319.32					1,226,544,319.32

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
克顿传媒公司	786,312,617.51					786,312,617.51

佳韵社娱乐公司	48,609,446.39				48,609,446.39
合计	834,922,063.90				834,922,063.90

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	9,113,321.74	82,054.60	1,723,107.66		7,472,268.68
其他	1,150,545.12	468,210.50	556,983.78		1,061,771.84
合计	10,263,866.86	550,265.10	2,280,091.44		8,534,040.52

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
内部交易未实现利润	5,773,548.12	1,254,707.79	17,551,505.85	4,174,880.26
可抵扣亏损	347,625,195.97	76,886,846.41	422,112,089.44	90,050,924.52
应收账款坏账准备	170,779,933.39	39,266,771.15	197,939,869.57	40,234,464.50
确认为递延收益或其他流动负债的政府补助	12,524,867.93	2,731,216.98	13,889,679.24	2,978,551.89
股份支付费用及行权时税前可抵扣金额超过费用部分	21,143,130.64	5,285,782.66	21,143,130.64	5,285,782.66
租赁支出会税差异	62,102,522.96	7,434,049.99	1,468,143.10	175,225.79
存货跌价准备	48,106,057.09	12,026,514.27	48,846,766.62	12,211,691.65
其他权益工具投资公允价值变动	438,946,477.28	109,736,619.32	457,179,036.03	114,294,759.01
合计	1,107,001,733.38	254,622,508.57	1,180,130,220.49	269,406,280.28

(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
交易性金融资产公允价值变动损益	25,965,505.92	6,491,376.48	7,983,578.67	1,995,894.67
租赁支出会税差异	62,176,839.81	7,555,963.71	330,118.08	82,529.52
合计	88,142,345.73	14,047,340.19	8,313,696.75	2,078,424.19

(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		254,622,508.57		269,406,280.28
递延所得税负债		14,047,340.19		2,078,424.19

(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
可抵扣亏损	135,823,105.11	168,549,192.45
应收账款坏账准备	217,584,378.25	215,349,528.91
存货跌价准备	2,527,676.25	2,066,941.32
其他应收款坏账准备	48,202,054.57	49,313,122.54
合计	404,137,214.18	435,278,785.22

(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
2023 年	15,610,264.56	17,803,009.47	
2024 年	20,315,177.53	35,611,189.87	
2025 年	58,853,350.11	78,094,910.73	
2026 年	28,876,476.77	32,665,506.07	
2027 年	9,768,990.11	4,374,576.31	
2028 年	2,398,846.03		
合计	135,823,105.11	168,549,192.45	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股权收购预付款	97,000,000.00		97,000,000.00			
合计	97,000,000.00		97,000,000.00			

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
信用借款	850,438,708.34	501,510,680.56
未终止确认的已贴现未到期的银行承兑汇票	25,000,000.00	49,400,000.00
合计	875,438,708.34	550,910,680.56

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

不适用

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
分成结算暂估款	270,906,778.09	463,573,440.48
应付购剧款及制作费	78,233,141.85	122,270,750.48
应付电影发行及宣传费	18,268,267.31	24,364,094.04
应付工程款、长期资产购置款	793,230.00	972,606.00
其他	7,093,593.94	3,817,454.30
合计	375,295,011.19	614,998,345.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收制片款	18,197,871.46	11,895,015.46
合计	18,197,871.46	11,895,015.46

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
影视剧预售款	670,652,320.51	959,138,653.38
预收影院票房	8,985,139.74	8,339,418.79
预收广告费	7,445,003.75	22,537,012.57
其他	7,773,470.26	9,866,546.70
合计	694,855,934.26	999,881,631.44

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	94,141,607.70	74,905,804.09	140,609,416.32	28,437,995.47
二、离职后福利-设定提存计划	4,732,934.56	3,089,763.03	2,600,352.19	5,222,345.40
合计	98,874,542.26	77,995,567.12	143,209,768.51	33,660,340.87

(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	91,073,774.53	62,887,522.71	128,804,263.54	25,157,033.70
2、职工福利费		1,863,596.32	1,863,596.32	
3、社会保险费	3,050,683.73	3,920,187.54	3,689,909.50	3,280,961.77
其中：医疗保险费	3,005,316.07	3,801,018.70	3,591,025.17	3,215,309.60
工伤保险费	45,317.66	98,892.24	78,557.73	65,652.17
生育保险费		18,181.70	18,181.70	
其他	50.00	2,094.90	2,144.90	
4、住房公积金		3,338,771.80	3,338,771.80	
5、工会经费和职工教育经费	17,149.44	1,961,052.83	1,978,202.27	
其他		934,672.89	934,672.89	
合计	94,141,607.70	74,905,804.09	140,609,416.32	28,437,995.47

(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	4,592,039.85	2,991,785.92	2,565,984.87	5,017,840.90
2、失业保险费	140,894.71	97,977.11	34,367.32	204,504.50
合计	4,732,934.56	3,089,763.03	2,600,352.19	5,222,345.40

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,355,103.87	4,782,443.38
企业所得税	44,054,078.43	70,734,099.68
个人所得税	530,704.37	2,482,630.83
城市维护建设税	502,219.90	397,881.77
教育费附加	308,195.90	190,558.37
房产税		115,804.66
地方教育附加	204,172.60	125,814.76
印花税	129,898.22	62,608.01
地方水利建设基金	9,196.09	16,240.66
其他	36,801.64	160.10
合计	58,130,371.02	78,908,242.22

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	49,195,443.50	94,530,615.87
合计	49,195,443.50	94,530,615.87

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

不适用

(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
押金保证金	1,484,000.00	984,000.00
暂借款	5,622,388.77	5,247,000.05
应付暂收款	9,008,610.15	19,167,755.48
子公司限制性股票回购义务	25,930,800.00	61,246,080.00
其他	7,149,644.58	7,885,780.34
合计	49,195,443.50	94,530,615.87

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,080,232.81	14,402,921.93
合计	11,080,232.81	14,402,921.93

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	26,589,071.96	53,757,177.66
剧目扶持经费	12,824,867.93	16,013,547.17
合计	39,413,939.89	69,770,724.83

45、长期借款

不适用

46、应付债券

不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	59,650,415.92	63,829,719.90
未确认融资费用	-7,230,380.00	-6,518,231.88
合计	52,420,035.92	57,311,488.02

48、长期应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,000.00		15,000.00	15,000.00	
进项税加计抵减	7,427,725.67	609,999.60	2,002,058.74	6,035,666.53	
合计	7,457,725.67	609,999.60	2,017,058.74	6,050,666.53	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数字放映设备补贴	30,000.00			15,000.00			15,000.00	与资产相关

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,901,073,701.00						1,901,073,701.00

其他说明：

- 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司第一大股东傅梅城将其持有的本公司 21,200 万股股份质押给银行，占其持有股份数量的 60.9%，并已在中国证券登记结算有限责任公司办理登记事项。
- 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司第二大股东大策投资公司将其持有的本公司 16,080 万股股份质押给银行，占其持有股份数量的 49.4%，并已在中国证券登记结算有限责任公司办理登记事项。

54、其他权益工具

不适用

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）	3,454,336,482.53		21,965,421.71	3,432,371,060.82
其他资本公积	71,793,358.45	5,915,232.41		77,708,590.86
合计	3,526,129,840.98	5,915,232.41	21,965,421.71	3,510,079,651.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 公司股本溢价本期减少 21,965,421.71 元,系收购子公司上海华剧汇科技有限公司(以下简称上海华剧汇公司)少数股东股权后本公司享有该子公司净资产差额。

2) 公司其他资本公积本期增加 5,915,232.41 元系公司确认的按等待期分摊的归属于母公司所有者的股权激励费用,详见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释十三、股份支付之说明

56、库存股

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购款	100,379,641.77	80,030,865.44		180,410,507.21
合计	100,379,641.77	80,030,865.44		180,410,507.21

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-		-	-	3,654,371.89	-
其他权益工具投资公允价值变动	399,826,774.25	12,366,900.20		15,434,558.83	586,713.26	3,654,371.89	396,172,402.36
二、将重分类进损益的其他综合收益	-						-
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	3,581,616.91						3,581,616.91
其他综合收益合计	-	-		-	-	3,654,371.89	-
	403,408,391.16	12,366,900.20		15,434,558.83	586,713.26	3,654,371.89	399,754,019.27

58、专项储备

不适用

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	140,818,504.96			140,818,504.96
合计	140,818,504.96			140,818,504.96

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,801,805,927.40	1,463,772,234.25
调整后期初未分配利润	1,801,805,927.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	240,474,262.81	402,703,933.35
减：提取法定盈余公积		11,763,668.42
应付普通股股利	40,992,648.35	41,477,275.42
加：其他转入数	-13,927,283.29	-11,429,296.36
期末未分配利润	1,987,360,258.57	1,801,805,927.40

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,130,331,172.89	815,481,114.74	1,181,492,965.91	765,899,035.21
其他业务	6,325,832.09	2,501,636.29	5,302,423.04	1,648,205.15
合计	1,136,657,004.98	817,982,751.03	1,186,795,388.95	767,547,240.36

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：			
电视剧制作发行	828,665,031.43		
电视剧版权发行	142,015,825.77		
影院票房	14,637,004.15		
电影销售	43,932,089.43		
广告	25,344,339.60		
经纪业务	43,127,786.09		

音乐	13,712,305.61		
其他	21,398,913.46		
其他业务收入	6,325,832.09		
分部间抵销	-2,502,122.65		
按经营地区分类			
其中：			
海外	64,976,877.12		
国内	1,071,680,127.86		

与履约义务相关的信息：

本公司主要经营活动为影视剧的制作和发行，影视剧销售属于知识产权许可，公司影视剧销售属于某一时点履行履约义务类型，在满足公司会计政策规定的确认时点进行收入确认。公司在向客户进行影视剧播映权授权前拥有对影视剧的控制权，为主要责任人。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。公司向客户进行影视剧播映权授权时，客户根据合同约定对影视剧播映带或其他载体进行审核，在约定工作日内若未提出异议，视为影视剧介质符合合同要求。根据合同约定，客户一般在签约、开机、介质交付和播出等阶段分期支付款项。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,489,977.26	1,119,868.38
教育费附加	847,869.46	599,209.09
房产税	280,183.99	256,892.24
土地使用税	8,411.40	8,411.40
车船使用税	5,660.00	6,820.00
印花税	449,855.76	536,943.31
残疾人就业保障金	895.38	2,285.88
文化事业建设费	28,993.52	66,568.61
地方教育附加	565,296.44	399,472.70
合计	3,677,143.21	2,996,471.61

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,298,953.17	68,225,410.62
宣传推广及业务费	8,122,215.16	44,720,206.92
差旅交通费	1,221,068.13	628,990.25
业务招待费	956,165.75	1,133,051.05
租赁物业费	1,392,046.76	891,122.26
办公费	871,848.64	626,199.28
其他	1,189,987.84	1,669,520.27

合计	57,052,285.45	117,894,500.65
----	---------------	----------------

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,071,006.43	37,037,191.43
业务招待费	1,792,565.68	2,142,459.67
办公费	1,661,191.83	1,481,464.44
差旅交通费	1,091,102.31	1,194,122.57
折旧摊销费	2,733,686.96	2,961,047.57
租赁物业费	5,087,699.69	8,671,261.11
中介费用	2,648,389.48	3,369,687.86
股份支付费用	6,334,211.82	8,337,290.74
咨询费	1,730,285.09	1,343,950.15
其他	1,837,192.93	1,575,383.37
合计	62,987,332.22	68,113,858.91

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,129,792.52	3,414,526.29
技术研发费	291,743.72	754,983.00
数据使用费	707,547.15	0.00
差旅费	532.54	135.00
办公费	13,514.71	9,133.97
其他	333,312.90	253,929.19
合计	9,476,443.54	4,432,707.45

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,481,710.51	3,049,549.59
利息收入	-40,504,531.62	-42,168,632.06
汇兑损益	-9,923,619.24	-7,683,229.30
手续费	575,154.81	178,390.30
合计	-39,371,285.54	-46,623,921.47

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
与资产相关的政府补助	15,000.00	15,000.00
与收益相关的政府补助	15,949,808.69	16,285,694.90
代扣个人所得税手续费返还	109,927.33	1,228,172.31
加计抵减增值税进项税额	5,013,381.43	3,135,638.81
合计	21,088,117.45	20,664,506.02

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	-307,983.45	-2,230,448.36
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,054,373.96
处置金融工具取得的投资收益	-2,031,274.76	
理财产品收益	19,613,518.36	9,988,500.30
合计	17,274,260.15	9,812,425.90

69、净敞口套期收益

不适用

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	23,358,159.45	20,721,752.37
合计	23,358,159.45	20,721,752.37

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,692,822.55	-95,721.87
合计	24,692,822.55	-95,721.87

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	-466,981.12	
合计	-466,981.12	

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	307,299.95	27,789.61

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
赔偿收入	644,181.50		644,181.50
其他	35,311.72	363,620.71	35,311.72
合计	679,493.22	363,620.71	679,493.22

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
非流动资产毁损报废损失	19,892.97	6,760.94	19,892.97
罚款支出	0.00	21,968.73	0.00
违约金支出	505,347.42	532,488.74	505,347.42
地方水利建设基金	33,105.63	48,292.90	
其他	28,823.60	144,392.84	28,823.60
合计	587,169.62	753,904.15	554,063.99

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	35,418,411.52	46,664,974.80
递延所得税费用	26,836,975.80	27,704,423.82
合计	62,255,387.32	74,369,398.62

(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	311,198,337.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,799,584.28
子公司适用不同税率的影响	-14,195,046.77
调整以前期间所得税的影响	6,153,001.78
非应税收入的影响	-2,383,150.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,623,802.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,259,021.22
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	516,217.79
所得税费用	62,255,387.32

77、其他综合收益

详见附注七、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
收到的政府补助	15,616,254.09	15,261,499.61
收到的押金、保证金	108,036.00	1,395,386.75
收到的银行存款利息收入	35,570,678.43	43,194,707.67
收到的其他往来款净额等	5,600,115.71	141,367,219.15
保证金收回及诉讼冻结银行存款解冻收回	1,020,000.00	
赔偿收入	331,608.96	255,046.70
合计	58,246,693.19	201,473,859.88

(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
支付差旅交通费、办公费、中介费	7,781,102.22	6,764,808.13
支付宣传推广及业务费、招待费	14,577,353.19	50,237,708.97
支付租赁物业费及租房押金	5,073,206.05	2,034,024.09
支付的咨询费	2,821,630.58	2,410,827.22
支付保证金及因诉讼冻结的银行存款	1,267,672.75	264,718.08
支付其他费用、备用金及往来款等净额	21,552,522.73	12,440,136.25
合计	53,073,487.52	74,152,222.74

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股份回购款	80,030,865.44	70,379,963.64
支付租金	11,996,782.74	9,140,861.42
公司注销退回少数股东股权	1,293,521.19	
合计	93,321,169.37	79,520,825.06

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	248,942,949.78	248,805,601.41
加：资产减值准备	-24,225,841.43	95,721.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,905,197.41	2,574,199.43
使用权资产折旧	8,439,020.59	10,509,957.51
无形资产摊销	646,222.48	621,011.33
长期待摊费用摊销	2,280,091.44	3,076,125.31
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）	-307,299.95	-27,789.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,358,159.45	-20,721,752.37
财务费用（收益以“-”号填列）	438,708.34	3,049,549.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,274,260.15	-9,812,425.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,868,059.79	23,217,406.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,968,916.00	4,487,017.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	410,706,248.84	-177,727,641.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	220,235,627.86	43,429,465.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-666,201,984.33	48,293,235.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	189,063,497.22	179,869,682.91
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	2,378,574,386.12	2,809,170,124.10
减：现金的期初余额	2,795,163,415.86	3,069,144,032.38
加：现金等价物的期末余额		3,230,135.80

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-416,589,029.74	-256,743,772.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(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	2,378,574,386.12	2,795,163,415.86
其中：库存现金	279,596.20	354,361.20
可随时用于支付的银行存款	2,278,199,712.77	2,794,618,716.91
可随时用于支付的其他货币资金	100,095,077.15	190,337.75
三、期末现金及现金等价物余额	2,378,574,386.12	2,795,163,415.86

其他说明：

差异系 5,528,297.34 元因诉讼等事项被冻结的银行存款；744,203,055.56 元系期末银行定期存单余额。

80、所有者权益变动表项目注释

不适用

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	5,528,297.34	系因诉讼事项被冻结的银行存款
应收票据	25,000,000.00	已贴现未到期尚未终止确认的票据
长期股权投资	6,847,388.44	系因诉讼事项被冻结的长期股权投资
合计	37,375,685.78	

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			

其中：美元	32,590,728.92	7.2258	235,494,089.03
欧元	600,401.71	7.8771	4,729,424.31
港币	8,537,633.21	0.9220	7,871,697.82
韩元	656,990.00	0.0055	3,613.45
新加坡元	488,059.99	5.3442	2,608,290.20
新台币	7,460.00	0.2333	1,740.42
匈牙利福林	5,500.00	0.0212	116.60
日元	86,223.00	0.0501	4,319.77
卢布	46,816.00	0.0834	3,904.45
迪拉姆	912.00	1.9741	1,800.38
比索	20,424.75	0.1309	2,673.60
越南盾	709,000.00	0.0003	212.70
澳门元	9,629.00	0.8997	8,663.21
应收账款			
其中：美元	330,965.00	7.2258	2,391,486.90
欧元			
港币	1,769,230.80	0.9220	1,631,230.80
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：港币	20,000.00	0.9220	18,440.00
预付账款			
其中：港币	11,928.00	0.9220	10,997.62
应付账款			
其中：美元	57,208.39	7.2258	413,376.38
港币	860,384.63	0.9220	793,274.63
其他应付款			
其中：美元	3,995.33	7.2258	28,869.46
港币	18,759.61	0.9220	17,296.36
预收账款			
其中：美元	782,220.00	7.2258	5,652,165.28

(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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的依据
华策影视国际传媒有限公司	香港	人民币	主要结算货币
华策影视(香港)投资有限公司	香港	人民币	主要结算货币
华策国际(香港)有限公司	香港	人民币	主要结算货币
克顿影视国际传媒有限公司	香港	人民币	主要结算货币
华策影业(香港)有限公司	香港	人民币	主要结算货币
创艺国际控股有限公司	香港	人民币	主要结算货币
创艺媒体营销有限公司	香港	人民币	主要结算货币

83、套期

不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持款	1,392,000.00	其他收益	1,392,000.00
专项资金	3,569,754.21	其他收益	3,569,754.21
剧目扶持经费	552,830.18	其他收益	552,830.18
数字机补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
文化奖励	5,120,500.00	其他收益	5,120,500.00
其他	5,314,724.30	其他收益	5,314,724.30

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
大理有风文化发展有限公司	新设子公司	2023 年 1 月	5,000,000.00	100.00%
景宁元晖企业管理合伙企业（有限合伙）	收购	2023 年 4 月	61,757,640.00	100.00%
景宁元鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	收购	2023 年 4 月	17,027,010.00	100.00%
杭州策博股权投资合伙企业（有限合伙）	纳入全资子公司	2023 年 4 月	300,000,000.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
杭州华策策赢企业管理合伙企业（有限合伙）	注销	2023 年 3 月		5,026,509.44

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	
克顿传媒公司	上海	上海	影视制作、发行	100.00%		非同一控制下企业合并
景宁克顿公司	丽水	丽水	影视制作、发行		100.00%	非同一控制下企业合并
佳韵社娱乐公司	北京	西安	影视制作、发行		100.00%	非同一控制下企业合并
上海华剧汇公司	上海	上海	影视制作、发行	82.85%		设立
华策影视国际传媒有限公司	香港	香港	影视制作、发行	100.00%		设立
华策影业	北京	天津	影视制作、发行	100.00%		设立
上海华策电影有限公司	上海	上海	影视制作、发行	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海华剧汇公司	352,942,821.51	62,945,805.44	415,888,626.95	109,524,146.70	84,067,537.53	109,608,214.23	330,739,959.18	61,452,777.81	392,192,736.99	109,524,146.70	84,067,537.53	109,608,214.23

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海华剧汇公司	83,176,965.47	36,418,628.62	36,418,628.62	134,454,189.13	90,648,109.10	41,009,689.08	41,009,689.08	19,393,828.35

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
上海华剧汇公司	2023 年 4 月	59.50%	82.85%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	上海华剧汇公司
购买成本/处置对价	79,459,380.00
--现金	79,459,380.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	79,459,380.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	57,280,701.71
差额	22,178,678.29
其中：调整资本公积	-22,178,678.29
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
文心优品基金	北京	北京	非证券业务的投资、投资管理和咨询		25.00%	权益法核算
小红唇公司	北京	开曼群岛	视频电商平台和美妆达人社区		19.99%	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	文心优品基金	小红唇公司	文心优品基金	小红唇公司
流动资产	167,187,793.12	87,934,389.99	195,357,813.07	99,604,911.11

非流动资产	127,056,788.77	886,897.57	56,211,258.29	933,563.36
资产合计	294,244,581.89	88,821,287.56	251,569,071.36	100,538,474.47
流动负债	30,001.00	37,835,449.66	716,934.56	36,294,511.34
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	30,001.00	37,835,449.66	716,934.56	36,294,511.34
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	294,214,580.89	50,985,837.90	250,852,136.80	64,243,963.13
按持股比例计算的净资产份额	73,553,645.22	10,192,069.00	62,713,034.20	12,835,943.84
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	73,553,645.22	10,186,970.42	62,713,034.20	12,835,943.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	666,838.96	6,553,829.75	0.00	18,752,106.82
净利润	1,590,246.23	-1,376,904.58	1,109,295.89	-1,254,830.37
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,590,246.23	-1,376,904.58	1,109,295.89	-1,254,830.37
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,052,749.67	15,054,243.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	31,346.73	123,398.51
--综合收益总额	31,346.73	123,398.51
联营企业：		
投资账面价值合计	92,796,877.50	388,003,185.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-402,755.29	-2,380,330.24
--综合收益总额	-402,755.29	-2,380,330.24

(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

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
浙江华策教育科技有限公司	1,508,589.54	1,143,886.32	2,652,475.06

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

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

不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人严重违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 4、5、8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 75.13%（2022 年 6 月 30 日：60.67%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（一）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。市场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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 85,000.00 万元（2022 年 6 月 30 日：人民币 65,671.14 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 82 之说明。

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			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			1,949,505,505.92	1,949,505,505.92
（三）其他权益工具投资	102,339,343.04		259,309,322.05	361,648,665.09
应收账款融资			53,000,000.00	53,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	102,339,343.04		2,261,814,827.97	2,364,154,171.01
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

NEXT 公司在韩国 KOSDAQ 挂牌上市，万达电影股份有限公司和大连天神公司在深圳交易所挂牌上市，公司按其股票收盘价作为其公允价值进行计量。

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

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

1. 因上海景域文化传播股份有限公司的行业市场环境等发生变化，公司参照同行业上市公司市值及双方市场份额情况等确定其公允价值。

2. 因上海连享商务咨询有限公司、航美传媒集团有限公司、广州乐为数码科技有限公司、苏州亿动非凡网络科技有限公司、目力远方（天津）科技有限责任公司和苏州乐米公司的经营情况和财务状况等发生不利变化，公司以零元、可收回款项或参考账面净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

3. 因除上述被投资企业之外的其他被投资企业的经营环境、经营情况或财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本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

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

不适用

9、其他

不适用

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
大策投资公司	杭州	实业投资	10,000 万元	17.12%	17.12%

本企业的母公司情况的说明

傅梅城为本公司第一大股东，持有本公司 18.31%股权，且持有大策投资公司 97.44%的股权；赵依芳为傅梅城的妻子，本公司董事长。

本企业最终控制方是傅梅城、赵依芳。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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。

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
海宁国广华策影视译制有限公司	合营企业
北京自由酷鲸影业有限公司	联营企业
上海连享商务咨询有限公司	参投企业
小红唇公司	子公司之联营企业
无锡慈嘉影视有限公司	子公司之联营企业
文心优品基金	子公司之联营企业
荡麦影业（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
夏欣才	本公司董事
叶晓艳	本公司监事
傅斌星	本公司总裁
陈敬	本公司财务总监
张思拓	本公司董事会秘书
上海高格文化传播有限公司	参投企业上海高格影视制作有限公司之子公司
天津筋斗云影视文化传媒有限公司	参投企业
苏州亿动非凡网络科技有限公司	参投企业
杭州新天地新远影城有限公司	参投企业

浙江时代电影院线股份有限公司	子公司之少数股东
滁州市盛辉置业有限公司	子公司之少数股东
诗与远方（北京）网络科技有限公司	小红唇公司之子公司
北京文心华策文化科技有限公司	大策投资公司之联营企业
浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司	子公司之参投企业
酷鲸影视制作（北京）有限公司	北京自由酷鲸影业有限公司之子公司
青岛新传奇影视完片服务有限公司	酷鲸影视制作（北京）有限公司之子公司
天视卫星传媒股份有限公司	子公司之参投企业
浙江策平产业运营管理有限公司	同一母公司
华流浙江影视产业国际合作区运营管理有限公司	同一母公司
杭州策行无疆企业管理有限责任公司	同一母公司

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
浙江时代电影院线股份有限公司	票房分账	6,175,301.17			5,561,732.51
文心优品基金	影视剧联投分账	69,063.47			
杭州策行无疆企业管理有限责任公司	停车费	15,000.00			
北京文心华策文化科技有限公司	停车费及物业费	399,497.76			
华流浙江影视产业国际合作区运营管理有限公司	场地布置费				622.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司	策划服务/商品销售		179,900.00
北京自由酷鲸影业有限公司	艺人经纪		20,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京文心华策文化科技有限公司	办公场所					5,062,979.48	1,690,421.94	501,526.55	697,696.81	0.00	- 2,714,014.65

（4）关联担保情况

不适用

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
杭州新天地新远影城有限公司	5,261,710.33			

（6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,424,844.74	7,180,783.52

（8）其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京自由酷鲸影业有限公司	53,948.30	539.48		
应收账款	诗与远方(北京)网络科技有限公司	250,000.00	215,393.75	250,000.00	159,500.00
应收账款	天视卫星传媒股份有限公司	2,944,160.37	2,944,160.37	2,944,160.37	2,944,160.37
应收账款	海宁国广华策影视译制有限公司	982,800.00	982,800.00	982,800.00	982,800.00
预付账款	天津筋斗云影视文化传媒有限公司	586,545.85		586,545.85	
预付账款	北京文心华策文化科技有限公司	2,592,729.51		65,382.96	
预付账款	杭州策行无疆企业管理有限责任公司			3,301.07	
其他应收款	杭州新天地新远影城有限公司	5,261,710.33	5,261,710.33	5,300,000.00	5,300,000.00
其他应收款	滁州市盛辉置业有限公司	200,000.00		200,000.00	
其他应收款	北京文心华策文化科技有限公司	1,886,570.82	188,657.08	1,886,570.82	18,865.71
其他应收款	海宁国广华策影视译制有限公司			9,126.00	4,563.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京自由酷鲸影业有限公司	5,038,444.01	40,552,740.24
应付账款	荡麦影业(上海)有限公司	620,637.68	620,637.68
应付账款	上海高格文化传播有限公司	1,551,554.13	1,551,554.13
应付账款	浙江时代电影院线股份有限公司	991,184.02	292,350.46
应付账款	文心优品	3,261,012.21	17,190,439.32
应付账款	海宁国广华策影视译制有限公司		600.00
应付账款	苏州亿动非凡网络科技有限公司	4,897.35	4,897.35
其他应付款	无锡慈嘉影视有限公司	4,752,000.00	4,752,000.00
其他应付款	北京文心优品投资基金(有限合伙)	215,000.00	215,000.00

7、关联方承诺

不适用

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

不适用

5、其他

2023 年 4 月 16 日公司以自有资金 6,175.7640 万元收购景宁元晖企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“景宁元晖”）99.3614%份额，以自有资金 1,702.701 万元收购景宁元鑫企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“景宁元鑫”）98.3945%份额；同意全资子公司浙江影视产业国际合作实验区西溪投资管理有限公司（以下简称“西溪投资”）以自有资金 39.69 万元收购景宁元晖 0.6386%份额，以自有资金 27.7830 万元收购景宁元鑫 1.6055%份额。

景宁元晖、景宁元鑫唯一投资为公司控股子公司上海华剧汇科技有限公司（以下简称“上海华剧汇”），现分别持有上海华剧汇 18.2644%、5.0851%股权。本次交易完成后，景宁元晖、景宁元鑫将成为公司全资企业，公司持有的上海华剧汇股权由 59.5057%增至 82.8552%。

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 根据公司向杭州市西湖区人民法院提起的诉讼请求及相关变更请求，公司要求苏州乐米公司向本公司支付股权回购款及相关款项合计 3,102 万元，以及资金利息费用、律师费和保全保险费等。截至本财务报表批准报出日，上述案件目前在二审过程中，尚未宣判。

2. 2022 年 10 月，公司收到杭州市中级人民法院应诉通知，苏州乐米公司要求公司归还其支付的游戏改编授权费 1,700 万元，以及资金利息费用和相关损失。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚未判决。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

根据公司与标的公司原股东于 2023 年 6 月签订的收购协议，公司拟以自有资金 4.85 亿元向交易对手方收购其持有的霍城森联影视有限公司、霍尔果斯森联影视有限公司和霍尔果斯梓轩娱乐有限公司（以下合并简称标的公司）100%股权。公司于 2023 年 7 月初完成标的公司财产权移交手续并对其实现控制，自 2023 年 7 月起将其纳入合并报表范围。截至本财务报表批准报出日，公司累计向标的公司原股东支付收购款 9700 万元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度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	营业收入	营业成本	分部间抵销	合计
电视剧制作发行	828,665,031.43	669,055,103.53		
电视剧版权发行	142,015,825.77	44,953,370.86		
影院票房	14,637,004.15	11,935,562.28		
电影销售	43,932,089.43	20,384,943.07		
广告	25,344,339.60	8,135,952.29		
经纪业务	43,127,786.09	30,427,008.42		
音乐	13,712,305.61	10,262,109.87		
其他	21,398,913.46	20,631,073.86		
其他业务收入	6,325,832.09	2,501,636.29		
分部间抵销	-2,502,122.65	-304,009.44		

(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。

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、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	67,133,552.10	61.94%	59,453,552.10	88.56%	7,680,000.00	67,030,025.10	55.62%	59,350,025.10	88.54%	7,680,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	41,243,684.24	38.06%	16,917,998.68	41.02%	24,325,685.56	53,485,661.85	44.38%	15,634,109.38	29.23%	37,851,552.47
其中：										
合计	108,377,236.34	100.00%	76,371,550.78	70.47%	32,005,685.56	120,515,686.95	100.00%	74,984,134.48	62.22%	45,531,552.47

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	67,133,552.10	59,453,552.10	88.56%	主要系应向电视台和视频网站收取的部分剧目的电视播映权授权费,公司考虑客户信用情况、相关剧目的收款约定和后续收款计划等因素,期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备
合计	67,133,552.10	59,453,552.10		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,257,437.26	112,574.37	1.00%
1-2 年	12,293,354.04	1,229,335.41	10.00%
2-3 年	773,269.49	231,980.85	30.00%
3-4 年	1,087,675.87	507,672.82	46.68%
4-5 年	2,440,572.00	1,549,184.65	63.48%
5 年以上	13,391,375.58	13,287,250.58	99.22%
合计	41,243,684.24	16,917,998.68	

确定该组合依据的说明:

账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,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)	11,257,437.26
1 至 2 年	18,293,354.04
2 至 3 年	773,269.49
3 年以上	78,053,175.55
3 至 4 年	44,353,521.25
4 至 5 年	16,460,278.72
5 年以上	17,239,375.58
合计	108,377,236.34

(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	
单项计提坏账准备	59,350,025.10	103,527.00				59,453,552.10
按组合计提坏账准备	15,634,109.38	1,283,889.30				16,917,998.68
合计	74,984,134.48	1,387,416.30				76,371,550.78

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(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
客户一	34,560,000.00	31.89%	26,880,000.00
客户二	14,019,706.72	12.94%	14,019,706.72
客户三	12,192,192.84	11.25%	1,219,219.28
客户四	7,185,358.48	6.63%	7,185,358.48
客户五	6,345,000.00	5.85%	63,450.00
合计	74,302,258.04	68.56%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,547,657.52	6,619,643.83
应收股利	53,740,879.96	53,740,879.96
其他应收款	1,489,753,138.57	1,381,965,706.81
合计	1,555,041,676.05	1,442,326,230.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	11,547,657.52	6,619,643.83

合计	11,547,657.52	6,619,643.83
----	---------------	--------------

2) 重要逾期利息

不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华策影视(海宁)投资有限公司	53,740,879.96	53,740,879.96
合计	53,740,879.96	53,740,879.96

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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
押金保证金	3,017,909.44	3,083,521.12
拆借款	1,887,609,615.56	1,772,554,426.94
股权转让款		3,407,667.00
应收暂付款	6,842,709.42	7,855,867.76
其他	3,044,772.09	3,223,653.57
合计	1,900,515,006.51	1,790,125,136.39

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	274,165.96	203,557.08	407,681,706.54	408,159,429.60

2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段	-47,022,040.69	47,022,040.69		
--转入第三阶段		-22,631,823.58	22,631,823.58	
本期计提	46,772,069.27	-24,564,783.50	-19,604,847.41	2,602,438.36
2023年6月30日余额	24,194.54	28,990.69	410,708,682.71	410,761,867.94

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)	460,004,797.29
1至2年	490,827,257.71
2至3年	227,576,786.62
3年以上	722,106,164.89
3至4年	20,211,889.93
4至5年	135,821,490.55
5年以上	566,072,784.41
合计	1,900,515,006.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	404,049,528.14	-832,510.16				403,217,017.98
按组合计提坏账准备	4,109,901.44	3,434,948.52				7,544,849.96
合计	408,159,429.58	2,602,438.36				410,761,867.94

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

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
华策影业(天津)有限公司	拆借款及其他	796,850,624.64	1年以内101,008,484.06元, 1-2年469,998,900元, 2-3年225,777,628.90元, 4年以上65,611.68元	41.93%	7,968,506.25

华策影视国际传媒有限公司	拆借款	620,238,186.69	4年以上	32.64%	386,032,466.34
华策影视(北京)有限公司	拆借款	110,025,254.44	1年以内 90,525,254.44元, 1-2年 19,500,000元	5.79%	2,855,252.54
上海华策电影有限公司	拆借款	90,000,000.00	1年以内	4.74%	900,000.00
霍尔果斯华策影视有限公司	拆借款	86,620,654.00	1年以内 70,000,000元, 3-4年 16,620,654元	4.56%	866,206.54
合计		1,703,734,719.77		89.66%	398,622,431.67

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

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	2,788,486,728.89	786,312,617.51	2,002,174,111.38	2,412,252,078.89	786,312,617.51	1,625,939,461.38
对联营、合营企业投资	79,078,860.33	12,168,213.22	66,910,647.11	391,074,185.26	12,168,213.22	378,905,972.04
合计	2,867,565,589.22	798,480,830.73	2,069,084,758.49	2,803,326,264.15	798,480,830.73	2,004,845,433.42

(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		
浙江金溪影视有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
浙江金球影业有限公司	88,000,000.00					88,000,000.00	
华策影视(海宁)投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
浙江影视产业国际合作实验区西溪投资管理有 限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	

华策影视(北京)有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
浙江华策影视育才教育基金会	2,000,000.00					2,000,000.00	
华策影视国际传媒有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
克顿传媒公司	1,055,687,374.44					1,055,687,374.44	786,312,617.51
华策影业(天津)有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
华策爱奇艺影视(天津)有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00			0.00	
霍尔果斯华策公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
浙江华策投资有限公司	12,500,000.00					12,500,000.00	
杭州华策影视科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
华策(厦门)影视有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
海南华策新传媒有限公司						0.00	
上海华策电影有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
上海吉六零影视文化合伙企业(有限合伙)	197,500,000.00					197,500,000.00	
成都华策新影文化传播有限公司	1,030,000.00					1,030,000.00	
杭州策红文化传媒有限公司	1,100,000.00					1,100,000.00	
华策影业(上海)有限公司	147,072,086.94					147,072,086.94	
浙江华策国际影视文化传媒有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
杭州华策二号创业投资合伙企业(有限合伙)	4,500,000.00					4,500,000.00	
杭州策博股权投资合伙企业(有限					300,000.00	300,000,000.00	

合伙)					00		
景宁元鑫企业管理合伙企业(有限合伙)		17,027,010.00				17,027,010.00	
景宁元晖企业管理合伙企业(有限合伙)		61,757,640.00				61,757,640.00	
合计	1,625,939,461.38	78,784,650.00	2,550,000.00		300,000,000.00	2,002,174,111.38	786,312,617.51

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	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											
海宁国广华策影视译制有限公司	12,028,135.18		12,000,000.00	-28,135.18							
华策合新文化传播(天津)有限公司	3,026,108.60			26,641.07						3,052,749.67	
小计	15,054,243.78		12,000,000.00	-1,494.11						3,052,749.67	
二、联营企业											
杭州乐丰无限投资合伙企业(有限合伙)	23,924,856.15			-2,243.55						23,922,612.60	
北京自由酷鲸影业公司	39,757,671.57			8,024.34						39,765,695.91	
华策教育公司											
华策研究院	169,581.50			7.43						169,588.93	
新天映公司											12,168,213.22

杭州策博股权投资合伙企业(有限合伙)	299,999,619.04			380.96					-300,000.00		
小计	363,851,728.26			6,169.18					-300,000.00	63,857,897.44	12,168,213.22
合计	378,905,972.04		12,000,000.00	4,675.07					-300,000.00	66,910,647.11	12,168,213.22

(3) 其他说明

华策教育公司因超额亏损故账面价值为零。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,078,716.93	21,907,536.42	52,160,647.28	23,405,624.40
其他业务	1,784,772.79	1,468,620.00	1,606,849.64	1,468,620.00
合计	44,863,489.72	23,376,156.42	53,767,496.92	24,874,244.40

与履约义务相关的信息：

本公司主要经营活动为影视剧的制作和发行，影视剧销售属于知识产权许可，公司影视剧销售属于某一时点履行履约义务类型，在满足公司会计政策规定的确认时点进行收入确认。公司在向客户进行影视剧播映权授权前拥有对影视剧的控制权，为主要责任人。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。公司向客户进行影视剧播映权授权时，客户根据合同约定对影视剧播映带或其他载体进行审核，在约定工作日内若未提出异议，视为影视剧介质符合合同要求。根据合同约定，客户一般在签约、开机、介质交付和播出等阶段分期支付款项。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	779,348,485.49	81,382,983.79
权益法核算的长期股权投资收益	-21,377.31	-60,737.18
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,054,373.96
理财产品收益	19,493,948.81	9,988,500.30
合计	798,821,056.99	93,365,120.87

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	287,406.98	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,964,808.69	
委托他人投资或管理资产的损益	19,613,518.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,358,159.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	145,322.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,123,308.76	
减：所得税影响额	14,928,025.04	
少数股东权益影响额	1,999,684.09	
合计	47,564,815.31	

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	3.47%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.78%	0.11	0.11

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