

# 北京百纳千成影视股份有限公司

## 2022 年半年度报告

二〇二二年八月二十五日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人方刚、主管会计工作负责人李倩及会计机构负责人（会计主管人员）李翠仿声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司不存在影响正常经营的重大风险，公司日常经营中可能面临的风险因素详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任 .....	32
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况 .....	47
第八节 优先股相关情况 .....	52
第九节 债券相关情况 .....	53
第十节 财务报告.....	54

## 备查文件目录

- 1、载有公司董事长方刚先生签名的 2022 年半年度报告文件原件；
- 2、载有公司法定代表人方刚先生、主管会计工作负责人李倩女士、会计机构负责人李翠仿女士签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、百纳千成	指	北京百纳千成影视股份有限公司
盈峰集团	指	盈峰集团有限公司
天津百纳	指	百纳影视（天津）有限公司
东阳百纳	指	东阳华录百纳影视有限公司
上海百纳	指	上海华录百纳文化传媒有限公司
喀什百纳	指	喀什百纳影视有限公司
百纳荟萃	指	北京百纳荟萃文化传媒有限公司
百纳京华	指	北京百纳京华文化传媒有限公司
百纳坚尼	指	湖南百纳坚尼新媒体有限责任公司
北京精彩	指	北京精彩时间文化传媒有限公司
东方美之	指	东方美之（北京）影业有限公司
缤纷异彩	指	东阳缤纷异彩影视文化有限公司
广东蓝火	指	广东皮皮时光文化传媒有限公司（曾用名：广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司）
喀什蓝火	指	喀什蓝色火焰文化传媒有限公司
雄英年少	指	海南雄英年少影业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
巨潮资讯网	指	中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	百纳千成	股票代码	300291
变更前的股票简称（如有）	华录百纳		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京百纳千成影视股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	百纳千成		
公司的外文名称（如有）	Beijing Bination Pictures Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Bination		
公司的法定代表人	方刚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李倩	
联系地址	北京市朝阳区将台路甲 2 号院 2 号楼第 29 层	
电话	010-88681868	
传真	010-67788998-8001	
电子信箱	bainqcdsh@infore.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 5365 房间
公司注册地址的邮政编码	100043
公司办公地址	北京市朝阳区将台路甲 2 号院 2 号楼第 29 层
公司办公地址的邮政编码	100016
公司网址	http://www.hualbn.com; http://www.hualbn.com/en
公司电子信箱	bainqcdsh@infore.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 06 月 21 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	在巨潮资讯网披露的《关于变更公司电子邮箱的公告》（公告编号：2022-049）

#### 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 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 2021 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2022 年 4 月 28 日，公司召开第四届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称及修订〈公司章程〉的议案》，上述议案已经公司于 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。报告期内，公司完成了中文全称、证券简称、英文全称和英文简称的变更，并修订了《公司章程》中的相关内容。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 1 日在巨潮资讯网披露的《关于变更公司名称、证券简称暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-043）。

## 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）	160,626,681.23	429,669,091.99	-62.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,814,306.27	8,302,929.19	-157.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-22,815,460.50	-2,085,200.60	-994.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,054,061.39	9,088,173.33	373.74%
基本每股收益（元/股）	-0.0052	0.0091	-157.14%
稀释每股收益（元/股）	-0.0052	0.0091	-157.14%
加权平均净资产收益率	-0.13%	0.23%	-0.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,257,531,081.74	4,357,034,188.96	-2.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,710,221,463.55	3,702,941,558.75	0.20%

## 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
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）	476,227.41	
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	16,780,875.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,975.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,640,305.03	
减：所得税影响额	11,159.98	
少数股东权益影响额（税后）	784,118.41	
合计	18,001,154.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 行业发展情况

##### 1、剧集市场进入降本增效新周期，良性竞争格局初步形成

国家广播电视总局于 2022 年 2 月正式印发《“十四五”中国电视剧发展规划》，指出把提高质量作为电视剧的生命线，树立质量意识、精品意识。同时，要求规范电视剧市场秩序，引导电视剧制作机构科学合理安排制作成本结构，加强成本管理和收入核算，明确提出针对包括演员片酬在内的收入分配秩序，推广使用标准化、制度化、制式统一的片酬等劳务合同。国家近年来出台了多项规定，对演员的工作表现、艺人经纪进行规范，政策端对行业不规范现象的持续约束，行业内高片酬现象逐步回归理性，坚决打击项目成本的不合理性。种种迹象表明剧集行业正在逐步回归“成本理性”，降本增效的转型阵痛期仍将持续，提质减量或将成为行业的核心策略和发展出路。

受政策规范和平台调控等多重因素的影响，国内剧集数量持续下滑。据灯塔数据显示，2022 年上半年上线剧集 155 部，比上年同期减少 23.6%，根据国家广播电视总局数据，2022 年上半年电视剧备案数量为 247 部，与上年同期基本持平，而网络剧新增备案则同比下降 30.48%。随着电视剧备案数量的持续下行，发行许可数量也随之减少。受疫情影响，影视公司剧集拍摄进度延缓，叠加下游平台方加强品质把控，对网络剧上线严格要求，剧集市场集中度在逐步提升，行业供给数量持续紧缩。

尽管剧集市场供给出现了明显的下滑趋势，但今年上半年多部现实题材和创新题材电视剧依旧凭借优质的内容实现了热度与口碑双赢。2022 年上半年头部作品 TOP10 的累计播放量占全部剧集播放量的 37%，较去年同期小幅上升，头部剧集稳中有升的播放数据也表明了“减量”背景下内容质量提升对剧集播放表现具有重要意义。此外，据云合数据显示，2022 年上半年分账剧上新 33 部，有效播放量达 25 亿次，同比增长 38%，充分印证了分账剧模式下的优质内容依旧能从市场中脱颖而出。内容的优胜劣汰正在成为影视行业的调整思路，剧集品质的良性竞争格局初步形成。

##### 2、电影市场受疫情影响明显，票房对强档期依赖性持续增强，随着疫情形势缓和下半年票房有回暖趋势

2022 年上半年，全国各大城市疫情反复、优质内容供给不足，影院经营陷入困境，电影市场表现低迷。据艺恩数据显示，2022 年上半年全国电影票房 171.9 亿元，同比下降 37.7%，放映场次首度出现负增长，观影人次同比萎缩 41.7%。

2022 年元旦和春节档热度可观，春节档七天报收总票房 60.4 亿元，居影史第二。但随着 2022 年上半年的疫情反复导致观影政策持续收紧，一线城市受疫情影响严重，其中关停 1 个月以上的影院占 73%，关停 3 个月以上的影院占 36%。市场黯淡氛围加剧片方被动局面，影片频繁撤档、改档以避免，导致优质内容缺失，2022 年上半年国产影片供给同比减少约四成。据艺恩数据显示，2022 年 3-5 月份单月票房均降至 10 亿元以下，清明、五一和端午档期票房表现黯淡，较 2021 年分别缩水 85%、82%和 62%，全球疫情背景下强片缺位，普通档期拉动作用明显偏弱。

同时，电影票房对强档期依赖性持续增强，2022 年上半年重点档期内票房 102 亿元，占比高达 59.4%，相较 2021 年 48.1%的票房占比，保持逐年升高的趋势。随着今年 6 月国内疫情形势的好转，暑期档迎来良好开局，电影市场逐步回温。根据灯塔专业版的数据显示，截至 8 月 14 日，2022 年暑期档累计票房已突破 76 亿元，超过 2021 年整个暑期档 73.81 亿元的总票房；截至 2022 年 8 月，全国影院营业率已恢复至 80%以上。影院营业率的回升推动更多优质影片内容定档，国内电影市场影片供给和观众的观影需求正逐步恢复，电影市场持续回暖。

#### (二) 公司经营概况

报告期内，公司实现营业总收入 16,062.67 万元，比上年同期减少 62.62%；归属于上市公司股东的净利润-481.43 万元，比上年同期减少 157.98%；经营活动产生的现金流量净额 4,305.41 万元，比上年同期增长 373.74%。公司营业收入较上年同期下滑主要系报告期内受疫情影响公司主要项目排播、放映延后所致，利润较同期减少主要系项目排播、放映延后，剧集行业转型期行业整体毛利率阶段性调整所致。

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，公司的主要业务涵盖影视、营销和动漫等领域。

### 1、影视业务

包括影视剧的投资、制作、发行及衍生业务，主要产品包括电影、网台剧、网络大电影等。公司通过版权售卖、内容营销、付费分成、衍生品授权或者售卖等方式获取收益。

(1) 剧集业务方面，公司以精品剧、系列剧为创作核心。在项目上，通过强化预售、定制管理、主控精细化制片等多管齐下，控制项目风险、提升项目盈利能力；在业务团队上，公司加大对剧集团队进行年轻化、类型化、工业化、系列化升级转型力度，在稳步扩大剧集产能的基础上，不断丰富产品类型、提升产品品质。报告期内，公司多部储备剧集项目稳步推进，《火星孤儿》《东八区的先生们》等剧集已完成取证待排播；主投主控剧集《刑侦现场》和《上有老下有小》已完成摄制工作，进入后期制作阶段；《祈今朝》《铁血难凉》《第一枪》《燃烧的雪》《猎豹突击队》《寂静证词》等剧集陆续将于 2022 年下半年开机。

(2) 电影业务方面，公司携控股公司北京精彩继续行业深耕，重点布局优质电影的制作与宣发。报告期内，公司参投的影片《狙击手》上映，根据猫眼专业版数据，累计票房达 6.05 亿元，豆瓣评分 7.7 分居春节档口碑首位；公司主控的院线电影《一闪一闪亮晶晶》已经完成了摄制工作，预计于 2022 年末完成后制作并上映。公司主控的《敦煌英雄》《排雷部队》（暂名）《远大前程》（暂名）等院线电影已完成备案并进入筹备阶段，超级抖音中短剧《少年阿娟》等正在积极筹备拍摄。

### 2、营销业务

包括内容营销和媒介代理、直播电商等多种形式。内容营销是以影视、直播等内容为载体，通过冠名、特约、互动等差异化整体服务方案，为商业客户提供相应的品牌传播服务，进而使客户的产品和品牌能够得到受众群体的熟悉和认同；媒介代理主要是为商业客户提供包括电视硬广、户外媒体等方式在内的综合媒介投放服务；直播电商主要是为商业客户提供艺人、KOL 等相关方在抖音、快手等短视频平台以直播形式营销变现服务。报告期内，公司控股孙公司百纳坚尼的直播与营销服务表现出色，曹颖作为百纳坚尼提供独家运营的头部明星主播之一，抖音粉丝数量已超过 2,000 万，累计 GMV 大幅增长，为公司贡献当期利润。

公司携优质媒介资源为品牌客户提供广告服务，运作广州塔、高铁展位等户外媒介资源的硬广投放；积极创新，进行 IP 的文创消费品开发，通过 IP 的运营，探索产品化与跨界合作机会，不断提高商业化变现能力。

### 3、动漫业务

主要包括动画影视、动漫题材的真人影视、动画 IP 开发与运营业务等。公司将继续强化高品质动画 IP，凭借《雄狮少年》的出圈口碑，打造“中国少年宇宙”动画方向的系列电影。公司主投的动画电影《雄狮少年 2》目前处于前期开发阶段，《铸剑少年》《逐日少年》等也在前期筹备当中。

## 二、核心竞争力分析

### 1、产业链整合优势

公司主业定位于新文创 IP 内容的输出、运营和产业化战略布局。经过多年的经营发展，公司围绕 IP 内容矩阵开展了孵化、开发、运营、投资管理等各项业务，通过整合上、下游资源，在编剧、影视、娱乐、营销等细分业务领域不断深耕布局，并致力于打通不同业务之间的固有边界，横向上强化影视、娱乐、营销之间的整体协同，纵向上不断推进内容、媒体和客户之间的深度合作与价值发掘，公司各业务版块与互联网持续深度融合，通过横纵整合，已初步形成了新文创运营链的战略布局和独有的经营模式。

### 2、资源协同优势

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

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

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

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

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

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

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	160,626,681.23	429,669,091.99	-62.62%	主要系报告期内受疫情影响公司主要项目排播、放映延后所致。
营业成本	138,785,387.70	400,161,201.61	-65.32%	主要系受疫情影响公司主要项目排播、放映延后，同步未结转成本所致。
销售费用	23,668,258.04	25,508,732.24	-7.22%	
管理费用	34,475,819.30	34,844,505.63	-1.06%	
财务费用	-6,429,381.00	-8,890,354.97	27.68%	主要系报告期内利息收入减少所致。
所得税费用	1,789,309.04	2,011,659.95	-11.05%	
经营活动产生的现金流量净额	43,054,061.39	9,088,173.33	373.74%	主要系报告期内公司进行项目规划及周期管理所致。
投资活动产生的现金流量净额	-56,929,020.18	-464,263,526.39	87.74%	主要系报告期内公司进行现金流动性管理所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,773,809.33	-6,326,969.86	128.04%	主要系报告期内控股子公司收到少数股东投资款所致。
现金及现金等价物净增加额	-12,101,149.46	-461,674,468.60	97.38%	

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						
剧集	46,483,055.98	35,239,324.26	24.19%	-86.16%	-88.49%	15.35%
电影	40,532,461.02	43,405,558.42	-7.09%	149.76%	145.19%	2.00%

营销	70,659,797.46	55,769,514.85	21.07%	11.14%	-12.74%	21.60%
----	---------------	---------------	--------	--------	---------	--------

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,649,422.16	83.57%	主要系理财收益	部分具有可持续性
公允价值变动损益	6,250,014.21	54.13%	主要系交易性金融资产价值变动损益	否
营业外收入	23,541.64	0.20%		否
营业外支出	124,517.22	1.08%	主要系支付的违约金、无法收回的押金、资产报废损失等	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	834,821,538.93	19.61%	840,896,098.57	19.30%	0.31%	
交易性金融资产	1,136,782,000.53	26.70%	1,090,481,586.32	25.03%	1.67%	主要系报告期内公司进行现金流量管理所致。
应收账款	543,378,025.71	12.76%	765,703,233.44	17.57%	-4.81%	主要系报告期内加大项目回款催收，应收账款期末余额减少所致。
预付账款	249,914,198.22	5.87%	210,938,429.58	4.84%	1.03%	主要系报告期内公司进行项目规划及周期性管理所致。
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	648,968,775.62	15.24%	596,181,165.19	13.68%	1.56%	主要系报告期内项目结转存货所致。
投资性房地产	197,160,139.18	4.63%	201,175,384.60	4.62%	0.01%	
长期股权投资	22,342,691.98	0.52%	22,349,131.37	0.51%	0.01%	
固定资产	2,570,798.60	0.06%	2,534,597.54	0.06%	0.00%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	153,874,510.26	3.61%	180,000,913.08	4.13%	-0.52%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	66,730,966.45	1.57%	45,268,908.63	1.04%	0.53%	主要系报告期内公司预收业务款项增加所致。

长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	75,135,555.00	1.76%	79,407,816.30	1.82%	-0.06%	

## 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）	1,090,481,586.32	6,250,014.21			1,721,000,000.00	1,680,949,600.00		1,136,782,000.53
2.其他权益工具投资	74,475,000.00				25,000,000.00			99,475,000.00
金融资产小计	1,164,956,586.32	6,250,014.21			1,746,000,000.00	1,680,949,600.00		1,236,257,000.53
上述合计	1,164,956,586.32	6,250,014.21			1,746,000,000.00	1,680,949,600.00		1,236,257,000.53
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，公司共 2 个银行账户被冻结，冻结账户内存款余额合计人民币 36,574,362.00 元，占上市公司 2021 年末经审计净资产的 0.99%。上述银行账户被冻结对公司的日常经营和业务有一定的影响，但不会对上市公司的正常运行、经营管理造成实质性影响。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,748,729,769.76	3,239,438,971.77	-46.02%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**□适用  不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**□适用  不适用**4、以公允价值计量的金融资产** 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他（理财产品）	1,085,562,077.47	6,250,014.21		1,721,000,000.00	1,680,949,600.00	10,530,861.55		1,136,782,000.53	自有资金和募集资金
其他（股权投资）	74,475.00	0.00		25,000.00	0.00			99,475.00	自有资金
合计	1,160,037,077.47	6,250,014.21	0.00	1,746,000,000.00	1,680,949,600.00	10,530,861.55	0.00	1,236,257,000.53	--

**5、募集资金使用情况** 适用 □ 不适用**（1）2016 年非公开发行股票募集资金使用情况** 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	217,210.92
报告期投入募集资金总额	5,829.02
已累计投入募集资金总额	172,131.33
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	235,594.87
累计变更用途的募集资金总额比例	108.46%

**募集资金总体使用情况说明**

2016 年经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1227 号核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）共计 103,922,495 股，每股发行价格为人民币 21.08 元，此次募集资金总额为人民币 2,190,686,194.60 元，扣除本次发行费用后，实际募集资金净额为人民币 2,172,109,175.67 元。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2016 年 9 月 21 日对公司以上募集资金到位情况进行了验资，并出具了中天运[2016]验字第 90089 号《验资报告》。截至 2022 年 6 月 30 日，公司实际累计使用 2016 年非公开发行股票募集资金 172,131.33 万元，本报告期实际使用募集资金 5,829.02 万元。

**（2）2020 年向特定对象发行股票募集资金使用情况**

单位：万元

募集资金总额	39,414.38
报告期投入募集资金总额	0.00
已累计投入募集资金总额	10,000.00
报告期内变更用途的募集资金总额	29,414.38
累计变更用途的募集资金总额	29,414.38
累计变更用途的募集资金总额比例	74.63%
募集资金总体使用情况说明	
2020 年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2020]2948 号文核准，公司向特定对象发行股票 101,522,842 股，每股发行价格为人民币 3.94 元/股，此次募集资金总额为人民币 399,999,997.48 元，扣除本次发行费用后，实际募集资金金额为人民币 394,143,843.86 元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2020 年 12 月 18 日对公司上述募集资金到位情况进行了验资，并出具了致同验字（2020）第 110C001019 号《验资报告》。截至 2022 年 6 月 30 日，公司实际累计使用 2020 年向特定对象发行股票募集资金 10,000.00 万元，本报告期实际使用募集资金 0 元。	

## (3) 2016 年非公开发行股票募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
影视剧内容制作	是	59,327.73	124,493.56	5,829.02	83,172.11	66.81%		-754.97	25,216.49	不适用	否
媒介资源集中采购	是	29,227.73	31,766.65		28,008.51	88.17%			-1,373.9	不适用	否
体育赛事运营	是	49,327.73	12,322.8		12,322.8	100.00%			154.63	不适用	否
综艺节目制作	是	79,327.73	48,627.91		48,627.91	100.00%			18,076.49	不适用	否
承诺投资项目小计	-	217,210.92	217,210.92	5,829.02	172,131.33	-	-	-754.97	42,073.71	-	-
超募资金投向											
不适用											
合计	-	217,210.92	217,210.92	5,829.02	172,131.33	-	-	-754.97	42,073.71	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发	无										

生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2016 年 10 月 12 日召开第二届董事会第三十七次会议及第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，同意公司使用非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，置换金额为人民币 782,363,659.10 元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2016-059）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户、以募集资金进行现金管理。 公司于 2022 年 4 月 24 日召开第四届董事会第三十二次会议及第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高公司资金使用效率，合理利用闲置募集资金，在不影响公司正常经营和募集资金正常使用计划的情况下，使用总额不超过 9 亿元人民币的闲置募集资金进行现金管理，即在额度使用期限，最高投资余额为 9 亿元人民币，资金可滚动使用，其中 2016 年非公开发行股票募集资金现金管理投资余额不超过 6 亿元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2022-027）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## (4) 2020 年非公开发行股票项目募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
电视剧及网络剧制作	是	29,414.38	11,414.38	0.00	0.00	0.00%				不适用	否
电影制作及宣发	是	0.00	18,000.00	0.00	0.00	0.00%				不适用	否
户外媒介资源采购	否	10,000.00	10,000.00	0.00	10,000.00	100.00%		-557.63	-679.93	不适用	否
承诺投资项目小计	-	39,414.38	39,414.38	0.00	10,000.00	-	-	-557.63	-679.93	-	-
超募资金投向											
不适用											
合计	-	39,414.38	39,414.38	0	10,000.00	-	-	-557.63	-679.93	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	募投项目“电视剧及网络剧制作”的原子项目剧集《金太郎的幸福生活 2》和《同龄人》前期筹备周期较长,为提高募集资金使用效率,公司终止对原子项目剧集的募集资金投资,并将原募投项目“电视剧及网络剧制作”变更为“电视剧及网络剧制作”和“电影制作和宣发”两个项目。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 2 月 2 日召开第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用向特定对象发行股票的募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，置换金额为人民币 83,843,693.15 元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2021-007）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户、以募集资金进行现金管理。 公司于 2022 年 4 月 24 日召开第四届董事会第三十二次会议及第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高公司资金使用效率，合理利用闲置募集资金，在不影响公司正常经营和募集资金正常使用计划的情况下，使用总额不超过 9 亿元人民币的闲置募集资金进行现金管理，即在额度使用期限，最高投资余额为 9 亿元人民币，资金可滚动使用，其中 2020 年向特定对象发行股票募集资金现金管理投资余额不超过 3 亿元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2022-027）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

#### (5) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
电影制作及宣发	电视剧及网络剧制作	18,000.00	0.00	0.00	0.00%			不适用	否
电视剧及网络剧制作	电视剧及网络剧制作	11,414.38	0.00	0.00	0.00%			不适用	否
合计	-	29,414.38	0.00	0.00	-	-		-	-
变更原因、决策程序及信息披露			公司于 2022 年 4 月 24 日召开第四届董事会第三十二次会议及第四届监事会第二十						

情况说明(分具体项目)	四次会议，审议通过了《关于公司 2020 年向特定对象发行股票部分募集资金投资项目变更并新增募投项目实施主体的议案》，由于募投项目“电视剧及网络剧制作”的原子项目剧集《金太郎的幸福生活 2》和《同龄人》前期筹备周期较长，为提高募集资金使用效率，基于公司整体发展规划与提升电影业务在主营业务中占比的目标，公司同意终止对《金太郎的幸福生活 2》和《同龄人》的募集资金投资，将原募投项目“电视剧及网络剧制作”变更为“电视剧及网络剧制作”和“电影制作和宣发”两个项目，并将新增公司控股子公司北京精彩和北京精彩控股子公司雄鹰年少作为新募投项目“电影制作和宣发”的实施主体。上述议案已经公司于 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于公司 2020 年向特定对象发行股票部分募集资金投资项目变更并新增募投项目实施主体的公告》（公告编号：2022-028）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	募投项目“电视剧及网络剧制作”的原子项目剧集《金太郎的幸福生活 2》和《同龄人》前期筹备周期较长，为提高募集资金使用效率，公司终止对原子项目剧集的募集资金投资，并将原募投项目“电视剧及网络剧制作”变更为“电视剧及网络剧制作”和“电影制作和宣发”两个项目。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 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
银行理财产品	募集资金	31,000	29,500	0	0
银行理财产品	自有资金	51,575	53,575	0	0
券商理财产品	自有资金	36,600	29,525	0	0
合计		119,175	112,600	0	0

注：上述委托理财发生额指在报告期内该类委托理财单日最高余额，即在报告期内单日该类委托理财未到期余额合计数的最大值。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
----------------	--------------	------	----	------	------	------	------	--------	---------	----------	-----------	-------------	-----------------	----------	--------------	-----------------

中信证券	证券	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2021年09月06日	2022年09月06日	其他	非保本浮动收益	3.60%	72	45.98	部分收回		是	是	在巨潮资讯网披露的《关于使用闲置自有资金投资国债逆回购、货币基金、债券基金、可转债及中低风险的中短期理财产品的公告》
民生银行	银行	非保本浮动收益型	4,000	自有资金	2021年09月13日	2022年04月11日	其他	非保本浮动收益	3.90%	89.75	32.42	已收回		是	是	
北京银行	银行	保本浮动收益型	23,500	募集资金	2021年11月22日	2022年02月22日	其他	保本浮动收益	3.05%	170.43	137.64	已收回		是	是	
民生银行	银行	非保本浮动收益型	6,000	自有资金	2021年10月12日	2022年04月06日	其他	非保本浮动收益	3.95%	114.17	43.77	已收回		是	是	
中信证券	证券	非保本浮动收益型	3,600	自有资金	2021年10月11日	2022年10月11日	其他	非保本浮动收益	3.60%	129.6	82.37	部分收回		是	是	
民生银行	银行	非保本浮动收益型	4,000	自有资金	2021年10月19日	2022年02月07日	其他	非保本浮动收益	4.44%	53.99	15.2	已收回		是	是	
中信证券	证券	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2021年10月18日	2022年10月18日	其他	非保本浮动收益	3.60%	108	68.88	部分收回		是	是	
兴业	证券	非保	2,000	自有	2021年	2022年	其他	非保	3.50%	70	35.18	到期		是	是	

证券		本浮动收益型		资金	10月18日	10月18日		本浮动收益				后一次性收回				(公告编号: 2022-025) 和《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》(公告编号: 2022-027)
招商银行	银行	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2021年10月20日	2022年10月20日	其他	非保本浮动收益	3.20%	64	31.16	到期后一次性收回		是	是	
中信证券	证券	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2021年10月25日	2022年10月25日	其他	非保本浮动收益	3.40%	68	45.94	到期后一次性收回		是	是	
民生银行	银行	非保本浮动收益型	9,000	自有资金	2021年10月26日	2022年03月01日	其他	非保本浮动收益	3.76%	116.89	42.5	已收回		是	是	
中信证券	证券	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2021年11月02日	2022年11月02日	其他	非保本浮动收益	3.40%	102	68.58	到期后一次性收回		是	是	
交通银行	银行	非保本浮动收益型	994.96	自有资金	2021年11月11日	2022年04月12日	其他	非保本浮动收益	3.25%	11	6.64	已收回		是	是	
民生银行	银行	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2021年11月15日	2022年04月06日	其他	非保本浮动收益	3.12%	36.43	21.76	已收回		是	是	
招商银	银行	非保本	5,000	自有资	2021年11	2022年11	其他	非保本	3.20%	160	77.64	到期后		是	是	

行		浮动收益型		金	月22日	月22日		浮动收益				一次性收回			
民生银行	银行	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2021年12月13日	2022年03月28日	其他	非保本浮动收益	2.61%	22.55	17.57	已收回		是	是
中信证券	证券	非保本浮动收益型	7,000	自有资金	2021年12月20日	2022年12月20日	其他	非保本浮动收益	3.40%	238	159.72	到期后一次性收回		是	是
招商银行	银行	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2021年12月20日	2022年12月20日	其他	非保本浮动收益	3.20%	96	46.46	到期后一次性收回		是	是
民生银行	银行	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2021年12月28日	2022年02月07日	其他	非保本浮动收益	4.06%	9.12	7.53	已收回		是	是
中信证券	证券	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年12月29日	2022年01月12日	其他	保本浮动收益	4.10%	14.84	11.67	已收回		是	是
兴业证券	证券	非保本浮动收益型	2,500	自有资金	2022年01月14日	2023年01月14日	其他	非保本浮动收益	2.90%	72.5	38.41	到期后一次性收回		是	是
兴业证券	证券	非保本浮动	1,500	自有资金	2022年01月14日	2023年01月14日	其他	非保本浮动	2.90%	43.5	19.73	到期后一次		是	是

		收益型			日	日		收益				性收回			
中信证券	证券	非保本浮动收益型	2,455	自有资金	2022年01月17日	2023年01月17日	其他	非保本浮动收益	3.40%	83.47	48.52	到期后一次性收回		是	是
中信证券	证券	非保本浮动收益型	470	自有资金	2022年01月18日	2023年01月18日	其他	非保本浮动收益	3.40%	15.98	8.77	到期后一次性收回		是	是
民生银行	银行	非保本浮动收益型	2,075	自有资金	2022年01月14日	2023年01月14日	其他	非保本浮动收益	2.73%	56.65	26.06	到期后一次性收回		是	是
招商银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年01月20日	2023年01月20日	其他	非保本浮动收益	3.20%	160	65.67	到期后一次性收回		是	是
交通银行	银行	非保本浮动收益型	2,300	自有资金	2022年01月27日	2022年06月06日	其他	非保本浮动收益	2.80%	20.47	20.47	已收回		是	是
交通银行	银行	非保本浮动收益型	1,000	自有资金	2022年01月27日	2022年03月15日	其他	非保本浮动收益	2.80%	3.22	3.22	已收回		是	是
交通银行	银行	非保本浮动收	2,000	自有资金	2022年02月16日	2022年06月06日	其他	非保本浮动收	2.65%	15.06	15.06	已收回		是	是

		益型						益								
民生银行	银行	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2022年02月15日	2022年03月22日	其他	非保本浮动收益	0.10%	0.29	0.29	已收回		是	是	
交通银行	银行	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2022年03月07日	2022年05月06日	其他	保本浮动收益	3.10%	46.52	46.52	已收回		是	是	
浦发银行	银行	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2022年04月22日	2022年06月29日	其他	非保本浮动收益	3.55%	19.84	19.84	已收回		是	是	
招商银行	银行	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2022年04月26日	2022年05月31日	其他	保本浮动收益	3.00%	27.14	27.14	已收回		是	是	
浦发银行	银行	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2022年04月29日	2023年04月29日	其他	非保本浮动收益	3.05%	61	10.84	到期后一次性收回		是	是	
中国银行	银行	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2022年04月28日	2023年04月28日	其他	非保本浮动收益	3.00%	60	10.44	到期后一次性收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	1,500	自有资金	2022年05月05日	2022年06月19日	其他	非保本浮动收益	3.00%	5.96	5.96	已收回		是	是	
中	银	保	10,0	自	202	202	其	保	3.41	81.0	17.8	到		是	是	

国 行	行	本 浮 动 收 益 型	00	有 资 金	2 年 05 月 09 日	2 年 08 月 09 日	他	本 浮 动 收 益	%	8	1	期 后 一 次 性 收 回			
招 商 银 行	银 行	非 保 本 浮 动 收 益 型	300	自 有 资 金	202 2 年 05 月 20 日	202 2 年 06 月 20 日	其 他	非 保 本 浮 动 收 益	3.20 %	0.54	0.54	已 收 回		是	是
招 商 银 行	银 行	非 保 本 浮 动 收 益 型	1,00 0	自 有 资 金	202 2 年 05 月 27 日	202 2 年 08 月 26 日	其 他	非 保 本 浮 动 收 益	3.50 %	8.73	6.02	到 期 后 一 次 性 收 回		是	是
浦 发 银 行	银 行	非 保 本 浮 动 收 益 型	4,00 0	自 有 资 金	202 2 年 06 月 02 日	202 2 年 08 月 09 日	其 他	非 保 本 浮 动 收 益	3.40 %	25.3 4	0	到 期 后 一 次 性 收 回		是	是
浦 发 银 行	银 行	非 保 本 浮 动 收 益 型	4,30 0	自 有 资 金	202 2 年 06 月 07 日	202 3 年 06 月 07 日	其 他	非 保 本 浮 动 收 益	3.00 %	129	9.29	到 期 后 一 次 性 收 回		是	是
招 商 银 行	银 行	非 保 本 浮 动 收 益 型	1,20 0	自 有 资 金	202 2 年 06 月 23 日	202 2 年 08 月 25 日	其 他	非 保 本 浮 动 收 益	3.15 %	6.52	0.73	到 期 后 一 次 性 收 回		是	是
北 京 银 行	银 行	保 本 浮 动 收 益 型	13,0 00	募 集 资 金	202 2 年 03 月 01 日	202 2 年 03 月 29 日	其 他	保 本 浮 动 收 益	2.65 %	24.9 3	24.9 3	已 收 回		是	是
北 京 银 行	银 行	保 本 浮 动 收 益 型	18,0 00	募 集 资 金	202 2 年 03 月 03 日	202 2 年 03 月 03 日	其 他	保 本 浮 动 收 益	2.90 %	29.6 8	29.6 8	已 收 回		是	是

行		动 收 益 型		金	月 08 日	月 30 日		动 收 益							
北京 银行	银行	保 本 浮 动 收 益 型	28,0 00	募 集 资 金	202 2 年 04 月 14 日	202 2 年 06 月 27 日	其 他	保 本 浮 动 收 益	2.92 %	156. 38	156. 38	已 收 回		是	是
北京 银行	银行	保 本 浮 动 收 益 型	24,5 00	募 集 资 金	202 2 年 06 月 29 日	202 2 年 09 月 27 日	其 他	保 本 浮 动 收 益	3.02 %	172. 11	1.71	到 期 后 一 次 性 收 回		是	是
合计			253, 194. 96	--	--	--	--	--	--	3,07 2.68	1,61 2.64	--		--	--

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
百纳京华	子公司	内容营销	100,000,000.00	197,083,083.69	-4,576,456.66	23,440,469.50	-6,037,586.08	-6,144,628.22
海南百纳坚尼新媒体有限公司	子公司	新媒体营销	10,000,000.00	44,740,091.83	18,349,670.21	44,706,096.72	9,814,351.34	8,349,670.21
缤纷异彩	子公司	影视剧制作、发行	2,000,000.00	124,287,580.52	-4,959,345.68	1,886,792.46	-3,400,832.98	-3,471,845.87
喀什百纳	子公司	影视剧制作、发行	30,000,000.00	303,782,377.16	204,046,571.32	1,073,415.05	3,352,967.92	2,814,728.23
东阳万纳光璟影视文化有限公司	子公司	影视剧制作、发行	1,000,000.00	147,617,187.10	-8,234,039.37		-6,206,105.17	-6,206,266.85
东阳市华美佰纳影业有限公司	子公司	影视剧制作、发行	10,000,000.00	36,793,981.18	2,830,804.84		-1,763,938.80	-1,763,938.80
北京精彩	子公司	影视剧制作、发行	40,740,741.00	448,111,986.78	344,134,726.51	38,771,520.53	-13,953,275.80	-13,429,435.06

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京一树一棠化妆品有限公司	新设子公司	拓展新业务
北京食下有约电子商务有限公司	新设子公司	拓展新业务
北京千成万象文化发展有限公司	新设子公司	拓展新业务
杭州坚尼千寻新媒体有限公司	新设子公司	拓展新业务

主要控股参股公司情况说明

无。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争加剧风险

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

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

### 2、政策监管风险

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

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

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

### 3、应收账款信用损失风险

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

防范措施：建立客户信用体系，优化财务结构，加强应收账款的催收管理力度。

### 4、存货减值风险

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

防范措施：通过对项目全环节的管理和控制，确保公司内容产品品质和市场适销性。

### 5、业务转型风险

公司近年来部分主要业务受行业监管政策、竞争加剧及招商下滑影响，盈利能力低于预期。面对行业新的竞争格局及发展态势，公司将积极进行现有存量业务梳理、业务流程改善及业务升级转型，但相关业务转型并非一蹴而就，存在业务转型风险。

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

### 6、并购审批和整合风险

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

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

### 7、商誉减值风险

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

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

### 8、新冠肺炎疫情相关的风险

随着国内外新冠疫情的持续及反复，全球经济发展虽已在恢复过程中，但仍在遭受冲击。如疫情不断出现反复，则公司可能将面临下游终端客户预算波动、项目拍摄进程放缓、项目拍摄成本上升、项目无法如期上映、回款周期拉长等经营风险。

防范措施：公司持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 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
2022 年 04 月 29 日	深圳证券交易所互动易平台 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ) “云访谈”栏目	其他	其他	参与公司 2021 年度网上业绩说明会的投资者	向投资者介绍了公司战略规划和项目储备	在巨潮资讯网披露的《2022 年 4 月 29 日投资者关系活动记录表》

## 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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	9.04%	2022 年 01 月 12 日	2022 年 01 月 12 日	在巨潮资讯网披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-002）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.25%	2022 年 03 月 21 日	2022 年 03 月 21 日	在巨潮资讯网披露的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-015）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	33.45%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	在巨潮资讯网披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-042）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李倩	董事	被选举	2022 年 03 月 21 日	经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，选举成为公司董事
袁征富	董事	被选举	2022 年 03 月 21 日	经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，选举成为公司董事
高志丰	监事	被选举	2022 年 03 月 21 日	经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，选举成为公司监事
李承睿	监事	离任	2022 年 03 月 21 日	因个人原因辞去公司监事职务

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

##### 1、股权激励

###### （1）“公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划”本报告期进展情况

2022 年 6 月 13 日，公司召开第四届董事会第三十四次会议和第四届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于注销公司 2019 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，同意公司依照规定将到期未行权的当期股票期权予以注销。截至 2022 年 5 月 27 日，公司 2019 年股票期权激励计划中股票期权的第二个行权期限届满。第二个行权期内，激励对象共计自主行权 7.5 万份，到期未行权 1,491 万份。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 14 日在巨潮资讯网披露的《关于注销 2019 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2022-047）。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，北京市君泽君律师事务所出具了相应的法律意见书。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司 2019 年股票期权激励计划合计 1,491 万份股票期权（期权简称：百纳 JLC1；期权代码：036364）的注销事宜已于 2022 年 6 月 20 日办理完成，上述股票期权的注销不会对公司股本及股权结构造成影响。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 21 日在巨潮资讯网披露的《关于 2019 年股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2022-048）。

###### （2）“公司 2021 年限制性股票激励计划”本报告期进展情况

2022 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已经成就，同意按照激励计划的相关规定为符合条件的 31 名激励对象办理归属相关事宜，归属股份合计 1,158 万股。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的公告》（公告编号：2022-029）。公司监事会对第一个归属期归属名单发表了同意的核查意见，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，北京植德律师事务所出具了相应的法律意见书，上海荣正投资咨询股份有限公司出具了相应的独立财务顾问报告。

##### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

##### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

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

### 二、社会责任情况

不适用

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	北京百纳千成影视股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为2019年股票期权与限制性股票激励计划激励对象依激励计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2019年04月24日	长期	履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	盈峰集团有限公司	减持承诺	股东承诺在最后一笔增持交易完成（2021年6月10日）6个月后的两个月内通过深圳证券交易所证券交易系统将增持的不符合豁免要约条件的股份予以减持，并将产生的收益上交上市公司。	2021年08月26日	8个月	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
天津百纳诉北京金英马影视文化有限责任公司、北京美好春天文化传媒有限公司合同纠纷案,天津百纳申请仲裁,请求对方支付合同款、违约金及维权费用。同时,天津百纳向	2,990	否	仲裁裁决已生效,担保诉讼判决已生效,已向法院申请执行	仲裁裁决已生效,北京金英马影视、北京美好春天应当支付天津百纳合同款1,980万元、律师费10万元、仲裁费18.96万元。关于担保案,一审判决厦门金英马影视传媒股份有限公	执行中	2019年04月25日	在巨潮资讯网披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号:2019-040)

法院起诉该事项中连带保证人厦门金英马影视传媒股份有限公司承担连带保证责任。				司对此承担连带清偿责任，二审维持原判，并判决已被北京市第二中级人民法院扣划的 96.52 万元执行款项可予以相应扣减。			
百纳千成诉永康映林影视文化有限公司电视播映权许可使用纠纷案，要求永康映林支付许可使用费、违约金及诉讼费。	272	否	二审判决已生效，已向法院申请执行	一审法院判决：被告永康映林支付原告百纳千成 272 万元及逾期付款违约金。案件受理费 3.19 万元，由百纳千成负担 0.41 万元，由永康映林负担 2.78 万元。保全费 0.5 万元，由永康映林负担。二审法院判决驳回上诉，维持原判。二审案件受理费由永康映林承担。截至报告期末已回款 105 万元。	执行中	2019 年 04 月 25 日	在巨潮资讯网披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2019-040）
李慧珍诉百纳千成新增资本认购纠纷案，李慧珍要求百纳千成解禁其持有的百纳千成全部未解禁股份、赔偿损失及律师费、其他必要费用、诉讼费用。	6,571.35	否	一审已判决，对方已上诉，二审审理中	一审法院判决驳回李慧珍的全部诉讼请求，对方已上诉。截至报告期末二审审理中。	尚未到执行阶段		
东阳百纳诉北京智新文化传播有限公司合同纠纷案，东阳	198	否	一审判决已生效，已向法院申请执行	一审法院判决北京智新于判决书生效之日起十日内向东阳	执行中		

百纳要求法院解除双方签订的《信息网络传播权许可合同》，要求北京智新支付剩余未付许可费用、违约金、诉讼费用。				百纳支付许可费 198 万元、违约金。案件受理费 2.262 万元，公告费 560 元由北京智新负担。			
百纳千成诉北京智新文化传播有限公司合同纠纷案，百纳千成要求北京智新支付保理回购款、利息、律师费、差旅费、诉讼费用。	248.5	否	一审判决已生效，已向法院申请执行	法院判决北京智新支付百纳千成保理回购款 240 万元及利息；赔偿原告百纳千成律师费 7 万元、差旅费 1.5 万元。案件受理费 3.365 万元、公告费 560 元，由被告北京智新负担。	执行中		
百纳千成诉中圣嘉信投资（北京）有限公司和润丰投资集团有限公司房屋租赁合同纠纷案，百纳千成要求与中圣嘉信解除《房屋租赁合同》，返还房屋剩余租金、支付违约金、剩余装修价值、租金利息；要求润丰投资承担连带清偿责任；要求中圣嘉信和润丰投资承担全部诉讼费用。	4,300.88	否	二审判决已生效，已向法院申请执行	一审法院判决百纳千成与中圣嘉信于 2014 年 3 月 27 日签订的《房屋租赁合同》于 2019 年 12 月 31 日解除；中圣嘉信于本判决生效之日起十五日内返还百纳千成租金 2,572.23 万元，给付违约金 68.74 万元，补偿装修价值 700 万元并给付利息；润丰投资就中圣嘉信的租金返还义务、违约金给付义务、装修价值给付义务承担连带给付责任；驳回百	执行中		

				<p>纳千成的其他诉讼请求，驳回中圣嘉信的反诉请求；受理费百纳千成负担 1.7 万元，中圣嘉信负担 23.98 万元，反诉受理费由中圣嘉信负担，保全费由中圣嘉信负担。二审法院判决维持一审判决第一项、第三项、第四项、第六项、第八项；撤销一审判决第七项；变更一审判决第二项为：中圣嘉信于本判决生效之日起十五日内返还百纳千成租金 2,558.86 万元；变更一审判决第五项为：中圣嘉信于本判决生效之日起十五日内给付百纳千成未使用部分租金利息（以 2,558.86 万元为基数计算）；驳回百纳千成的其他诉讼请求。</p>			
喀什百纳诉上海聚力传媒技术有限公司合同纠纷案，喀什百纳要求聚力公司支付电视剧《角力之城》的许可使用费	703.35	否	已调解结案	<p>一审法院判决聚力公司支付喀什百纳许可使用费 450 万元，支付违约金并承担诉讼费 42.8 万元，保全费 0.5 万</p>	尚未到执行阶段		

450 万元及滞纳金并承担诉讼费用。				元。上海聚力公司同意，在 2022 年 12 月 31 日前清偿债务。			
韩后化妆品股份有限公司诉广东蓝火、喀什蓝火、百纳千成，韩后要求：广东蓝火返还本金人民币 2,918.15 万元和利息，喀什蓝火对广东蓝火的清偿义务承担连带清偿责任；喀什蓝火返还本金人民币 2,550 万元和利息，广东蓝火为喀什蓝火的清偿义务承担连带清偿责任；百纳千成成为广东蓝火和喀什蓝火的清偿义务承担连带清偿责任；广东蓝火、喀什蓝火、百纳千成承担诉讼费。	5,468.15	否	一审判决后对方上诉，二审判决维持原判	一审法院判决驳回韩后公司全部诉讼请求；受理费 31.52 万元由韩后公司承担。二审判决驳回上诉，维持原判。二审受理费 16.52 万元由韩后公司负担。	尚未进入执行阶段		
东阳百纳与杭州嘉艺影视传媒有限公司合同纠纷仲裁案，要求杭州嘉艺公司支付电视剧《老婆大人是八零后》收入分账款及违约金并承担仲裁费。	317.15	否	双方和解，杭州嘉艺未履行调解书，已向法院申请执行	杭州嘉艺已支付 40 万，并承诺于 2021 年 11 月 30 日前支付完毕全部款项。杭州嘉艺法定代表人同意承担连带保证责任。在执行程序中，各方达成和解，杭州嘉艺同意在 2022 年 8 月 30 日前清偿债务。截至	执行中		

				报告期末已回款 235 万元。			
百纳坚尼与辽宁不二文化传播有限公司合同纠纷仲裁案，要求不二公司退还服务费、支付迟延退款利息并承担仲裁费。	38.39	否	已调解结案	裁决书确认，辽宁不二应当在 2021 年 12 月 30 日前向百纳坚尼退还服务费人民币 38.11 万元，向百纳坚尼支付逾期付款利息，并支付仲裁费 2.1 万元。2022 年 6 月 25 日，辽宁不二公司清偿债务。	履行完毕		
上海百纳与东阳奇月星空文化传媒有限公司合同纠纷仲裁案，要求奇月星空支付权益份额转让价款及违约金，并承担仲裁费用。	182	否	仲裁裁决已生效，已向法院申请执行	裁决书确认，奇月星空应当向上海百纳支付权益份额转让款 182 万元并支付违约金；支付仲裁费 4.15 万元。	执行中		
上海百纳与东阳奇月星空文化传媒有限公司合同纠纷仲裁案，要求奇月星空支付权益份额转让价款及违约金，并承担仲裁费用。	298	否	仲裁裁决已生效，已向法院申请执行	裁决书确认，奇月星空应当向上海百纳支付发行分帐款 298 万元并支付逾期支付发行分帐款的违约金；支付仲裁费 5.9 万元。	执行中		
百纳坚尼与中视博亚国际传媒有限公司合同纠纷案，要求中视博亚支付直播服务费及违约金，并承担诉讼费	4	否	双方和解，中视博亚未履行调解书，已向法院申请执行	调解书确认，中视博亚公司向百纳坚尼支付直播服务费 4 万元及违约金 0.26 万元。中视博亚公司未履行调解书，已向法院申请强制执行。	执行中		

百纳荟萃与霍尔果斯鲲鹏池影业有限公司、李鲲、北京新力量影视文化有限公司合同纠纷案，要求霍尔果斯鲲鹏池影业有限公司、李鲲、北京新力量影视文化有限公司支付收益分帐款和滞纳金	1,866.99	否	仲裁中	目前案件在仲裁审理中。	尚未进入执行阶段		
百纳千成与杭州点创科技有限公司，杭州迪尔西时尚科技有限公司合同纠纷案，要求杭州迪尔西公司、杭州点创公司支付广告发布费、销售分成及违约金。	6,213.33	否	一审判决已生效，已向法院申请执行	2020年5月12日，深圳市中级人民法院判决，在判决生效之日起七日内，杭州迪尔西公司、杭州点创公司应当连带向百纳千成支付广告发布费1800万元及逾期付款违约金；杭州迪尔西公司应当向百纳千成支付销售分成款2295万元及逾期付款违约金。因杭州点创、杭州迪尔西未履行判决，已向法院申请强制执行。	执行中		

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
盈峰集团有限公司	实际控制人	购销	提供营销服务	市场公允	14.29	14.29	0.20%	5,000	否	按协议约定方式	14.29	2022年04月26日	在巨潮资讯网披露的《关于2022年度日常经营关联交易预计的公告》（公告编号：2022-023）
盈峰集团有限公司	实际控制人	购销	销售商品	市场公允	1.14	1.14	0.02%		否	按协议约定方式	1.14		
深圳市盈峰智慧科技有限公司	同一实际控制人	租赁	接受租赁服务	市场公允	27.42	27.42	3.39%		否	按协议约定方式	27.42		
广州华艺国际拍卖有限公司	同一实际控制人	购销	采购商品	市场公允	6.82	6.82	4.27%		否	按协议约定方式	6.82		
广州华艺国际拍卖有限公司	同一实际控制人	购销	销售商品	市场公允	7.40	7.4	0.10%		否	按协议约定方式	7.40		
长沙中联重科环境产业有限公司	同一实际控制人	购销	销售商品	市场公允	27.02	27.02	0.38%		否	按协议约定方式	27.02		
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	同一实际控制人	购销	销售商品	市场公允	0.77	0.77	0.01%		否	按协议约定方式	0.77		
宁夏美御葡萄	实际控制人直	购销	采购商品	市场公允	84.94	84.94	1.52%		否	按协议约定方	84.94		

酒酿造有限公司	系亲属控制的法人									式			
宁夏御葡萄酒酿造有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人	购销	提供营销服务	市场公允	17.49	17.49	0.25%		否	按协议约定方式	17.49		
佛山市顺德区的酒店管理有限公司顺德美的万豪酒店	实际控制人直系亲属控制的法人	购销	接受住宿服务	市场公允	55.75	55.75	6.90%		否	按协议约定方式	55.75		
佛山市顺德区的酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人	购销	提供营销服务	市场公允	24.11	24.11	0.34%		否	按协议约定方式	24.11		
佛山市顺德区的酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人	购销	采购商品	市场公允	15.34	15.34	1.52%		否	按协议约定方式	15.34		
淮北市同盈环境管理有限公司	同一实际控制人	购销	销售商品	市场公允	1.71	1.71	0.02%		否	按协议约定方式	1.71		
海南盈峰数智科技有限公司	同一实际控制人	购销	接受服务	市场公允	3.27	3.27	36.27%		否	按协议约定方式	3.27		
广东盈峰普惠互联	同一实际控制人	购销	提供营销服务	市场公允	0.57	0.57	0.01%		否	按协议约定方式	0.57		

小额贷款股份有限公司													
宁波盈峰股权投资基金管理有限公司	同一实际控制人	购销	提供营销服务	市场公允	0.46	0.46	0.01%		否	按协议约定方式	0.46		
仙桃盈和环保有限公司	同一实际控制人	购销	提供营销服务	市场公允	0.06	0.06	0.00%		否	按协议约定方式	0.06		
广东美云智数科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人	购销	接受技术服务	市场公允	0.89	0.89	9.87%		否	按协议约定方式	0.89		
合计					--	--	289.45	--	5,000	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2022 年度，公司预计与控股股东盈峰集团或其下属公司、实际控制人及其直系亲属所控制的企业（包括但不限于美的集团股份有限公司或其下属公司）发生产品采购或销售、租赁、内容营销及服务交易，总金额不超过 5,000 万元，报告期内实际交易金额为 289.45 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无。									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 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

公司报告期内租赁办公场所费用合计 435.17 万元，公司对外出租房产取得收入合计 271.05 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司及下属全资子公司(孙)公司	2022年04月26日	150,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		150,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		150,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		0				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		150,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		0				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		150,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		0				
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				0.00%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
百纳千成、东阳百纳、喀什百纳、缤纷异彩	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	32,160.00	部分进行中	0.00	8,349.06	部分回款	否	否

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	155,674,299	16.94%				-15,438,025	-15,438,025	140,236,274	15.26%
1、国家持股									
2、国有法人持股	7,000,000	0.76%				-7,000,000	-7,000,000		
3、其他内资持股	148,674,299	16.18%				-8,438,025	-8,438,025	140,236,274	15.26%
其中：境内法人持股	120,238,346	13.09%				-6,600,000	-6,600,000	113,638,346	12.37%
境内自然人持股	28,435,953	3.09%				-1,838,025	-1,838,025	26,597,928	2.89%
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	763,147,219	83.06%				15,438,025	15,438,025	778,585,244	84.74%
1、人民币普通股	763,147,219	83.06%				15,438,025	15,438,025	778,585,244	84.74%
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	918,821,518	100.00%						918,821,518	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、报告期内，公司办理完成了股东盈峰集团、深圳市高新投集团有限公司和康乾隆合计持有的 1,510 万股限售股份的解除限售手续。相关限售股份上市流通后，公司有限售条件股份减少了 1,510 万股，具体详见公司于 2022 年 5 月 19 日在巨潮资讯网披露的《关于部分限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-041）。

2、截至报告期末，公司原董事、高级管理人员张静萍离职已满六个月，在其原董事任期内和任期届满后六个月内，所持公司股份由 100% 锁定变更为 75% 锁定，公司有限售条件股份减少了 356,250 股。

3、报告期内，公司选举高志丰为公司监事，在其监事任期内和任期届满后六个月内，所持公司股份 75% 锁定，公司有限售条件股份增加了 1,500 股。

4、报告期内，公司原监事何卫购买了公司股票，在其原监事任期内和任期届满后六个月内，所持公司股份 75% 锁定，公司有限售条件股份增加了 16,725 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
盈峰集团有限公司	108,122,842	6,600,000		101,522,842	认购公司 2020 年向特定对象发行的股票，36 个月内不得转让	2023 年 12 月 31 日
深圳市高新投集团有限公司	7,000,000	7,000,000		0	首发后限售股	不适用
康乾隆	1,500,000	1,500,000		0	首发后限售股	不适用
张静萍	1,425,000	356,250		1,068,750	高管锁定股	原定董事任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其

						所持有本公司股份总数的百分之二十五。
何卫	0		16,725	16,725	高管锁定股	原定监事任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。
高志丰	0		1,500	1,500	高管锁定股	在其就任公司监事时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。
合计	118,047,842	15,456,250	18,225	102,609,817	--	--

## 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		25,967	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
盈峰集团有限公司	境内非国有法人	27.44%	252,089,953	-8,283,084	101,522,842	150,567,111	质押	101,936,941
华录资本控股有限公司	国有法人	7.03%	64,590,028		0	64,590,028		
刘德宏	境内自然人	5.14%	47,200,600		0	47,200,600		
何剑锋	境内自	4.45%	40,903,0		0	40,903,0		

	然人		59			59		
深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	境内非 国有法 人	3.26%	29,949,8 59		12,115,5 04	17,834,3 55	质押	29,800,000
							冻结	29,949,859
胡刚	境内自 然人	2.29%	21,030,0 18		9,515,68 2	11,514,3 36	质押	21,030,000
							冻结	21,030,018
深圳市高新投集团有限公司	国有法 人	1.09%	10,000,0 00		0	10,000,0 00		
川发（海南）企业管理投资有限公司	国有法 人	1.03%	9,451,79 6		0	9,451,79 6		
长城国融投资管理有限公司	国有法 人	1.02%	9,404,53 7		0	9,404,53 7		
胡杰	境内自 然人	1.01%	9,272,20 3		4,972,20 3	4,300,00 0	质押	700,000
							冻结	700,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	盈峰集团与何剑锋为一致行动人；胡刚、胡杰与李慧珍为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
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					
盈峰集团有限公司	150,567,111	人民币普通股	150,567,111					
华录资本控股有限公司	64,590,028	人民币普通股	64,590,028					
刘德宏	47,200,600	人民币普通股	47,200,600					
何剑锋	40,903,059	人民币普通股	40,903,059					
深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	17,834,355	人民币普通股	17,834,355					
胡刚	11,514,336	人民币普通股	11,514,336					
深圳市高新投集团有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
川发（海南）企业管理投资有限公司	9,451,796	人民币普通股	9,451,796					
长城国融投资管理	9,404,537	人民币普通股	9,404,537					

有限公司			
陈万源	8,392,747	人民币普通股	8,392,747
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	盈峰集团与何剑锋为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东陈万源通过普通证券账户持有 1,590,600 股，通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,802,147 股，合计持有公司股票 8,392,747 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京百纳千成影视股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	834,821,538.93	840,896,098.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,136,782,000.53	1,090,481,586.32
衍生金融资产		
应收票据	108,400,000.00	91,342,613.87
应收账款	543,378,025.71	765,703,233.44
应收款项融资		
预付款项	249,914,198.22	210,938,429.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,157,113.20	18,415,116.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	648,968,775.62	596,181,165.19
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	11,798,218.20	16,676,000.00
其他流动资产	7,295,767.55	10,463,009.53
流动资产合计	3,561,515,637.96	3,641,097,253.02
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		11,798,218.20
长期股权投资	22,342,691.98	22,349,131.37
其他权益工具投资	99,475,000.00	74,475,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	197,160,139.18	201,175,384.60
固定资产	2,570,798.60	2,534,597.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	153,874,510.26	180,000,913.08
无形资产		
开发支出		
商誉	177,651,626.69	177,651,626.69
长期待摊费用	7,288,374.84	10,032,054.31
递延所得税资产	35,652,302.23	35,920,010.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	696,015,443.78	715,936,935.94
资产总计	4,257,531,081.74	4,357,034,188.96
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,919,207.76	2,203,556.51
预收款项	86,950.00	122,590.00
合同负债	66,730,966.45	45,268,908.63
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	1,989,017.47	9,664,530.48
应交税费	32,579,461.70	48,245,948.57
其他应付款	121,485,809.68	234,023,315.47
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	43,756,290.99	44,871,810.98
其他流动负债	1,048,767.40	284,513.37
流动负债合计	282,596,471.45	384,685,174.01
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	75,135,555.00	79,407,816.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,050,000.00	10,400,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,185,555.00	89,807,816.30
负债合计	368,782,026.45	474,492,990.31
所有者权益：		
股本	918,821,518.00	918,821,518.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,886,459,569.52	4,874,365,358.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36
一般风险准备		
未分配利润	-2,128,828,844.33	-2,124,014,538.06
归属于母公司所有者权益合计	3,710,221,463.55	3,702,941,558.75
少数股东权益	178,527,591.74	179,599,639.90
所有者权益合计	3,888,749,055.29	3,882,541,198.65
负债和所有者权益总计	4,257,531,081.74	4,357,034,188.96

法定代表人：方刚 主管会计工作负责人：李倩 会计机构负责人：李翠仿

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	712,048,660.56	722,174,127.68
交易性金融资产	1,114,714,543.00	1,090,481,586.32
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	239,533,807.27	252,273,107.01

应收款项融资		
预付款项	114,426,023.56	100,758,539.36
其他应收款	481,666,482.60	499,244,707.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	95,483,985.65	71,877,114.44
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	11,798,218.20	16,676,000.00
其他流动资产	9,706.35	
流动资产合计	2,769,681,427.19	2,753,485,182.07
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		11,798,218.20
长期股权投资	707,766,940.89	707,838,840.27
其他权益工具投资	75,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	197,160,139.18	201,175,384.60
固定资产	927,723.70	1,059,855.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,262,115.04	20,803,642.58
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,460,225.32	5,616,431.03
递延所得税资产	23,902,630.17	23,853,342.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,026,479,774.30	1,022,145,714.35
资产总计	3,796,161,201.49	3,775,630,896.42
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	86,950.00	122,590.00
合同负债	10,264,150.94	5,188,679.25
应付职工薪酬	707,846.18	7,205,622.04
应交税费	11,971,982.62	15,353,498.39

其他应付款	134,735,571.78	126,250,659.69
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	7,094,129.57	7,625,399.50
其他流动负债	615,849.06	
流动负债合计	165,476,480.15	161,746,448.87
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	8,072,577.32	12,902,203.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,500,000.00	4,500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,572,577.32	17,402,203.41
负债合计	178,049,057.47	179,148,652.28
所有者权益：		
股本	918,821,518.00	918,821,518.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,886,459,569.52	4,874,365,358.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36
未分配利润	-2,220,938,163.86	-2,230,473,852.67
所有者权益合计	3,618,112,144.02	3,596,482,244.14
负债和所有者权益总计	3,796,161,201.49	3,775,630,896.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	160,626,681.23	429,669,091.99
其中：营业收入	160,626,681.23	429,669,091.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	192,342,279.72	452,696,759.85
其中：营业成本	138,785,387.70	400,161,201.61

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,842,195.68	1,072,675.34
销售费用	23,668,258.04	25,508,732.24
管理费用	34,475,819.30	34,844,505.63
研发费用		
财务费用	-6,429,381.00	-8,890,354.97
其中：利息费用	3,310,827.81	4,555,340.91
利息收入	9,767,666.03	13,634,428.72
加：其他收益	2,116,532.44	983,091.02
投资收益（损失以“-”号填列）	9,649,422.16	35,236,111.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-881,439.39	26,513,650.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,250,014.21	281,449.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,253,559.87	-5,036,711.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		12,051.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,359.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,446,069.81	8,496,683.68
加：营业外收入	23,541.64	89,599.96
减：营业外支出	124,517.22	50,368.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,547,045.39	8,535,915.24
减：所得税费用	1,789,309.04	2,011,659.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,336,354.43	6,524,255.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,336,354.43	6,524,255.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-4,814,306.27	8,302,929.19
2.少数股东损益	-8,522,048.16	-1,778,673.90

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-13,336,354.43	6,524,255.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,814,306.27	8,302,929.19
归属于少数股东的综合收益总额	-8,522,048.16	-1,778,673.90
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0052	0.0091
(二) 稀释每股收益	-0.0052	0.0091

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

法定代表人：方刚 主管会计工作负责人：李倩 会计机构负责人：李翠仿

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	48,859,221.25	119,982,412.64
减：营业成本	39,072,770.73	105,129,629.24
税金及附加	704,039.89	885,396.39
销售费用	11,982,395.49	10,974,396.21
管理费用	19,704,838.18	24,376,146.59
研发费用		
财务费用	-15,503,177.54	-10,622,464.03
其中：利息费用	433,790.11	518,004.33
利息收入	15,942,050.57	11,119,812.60
加：其他收益	258,711.44	165,493.96

投资收益（损失以“-”号填列）	10,394,005.22	35,906,111.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-71,899.38	27,420,289.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,182,556.68	268,527.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-250,807.90	1,539,218.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,359.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,482,819.94	27,167,019.58
加：营业外收入	4,595.07	54,814.80
减：营业外支出	1,013.81	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,486,401.20	27,221,834.38
减：所得税费用	-49,287.61	1,444,554.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,535,688.81	25,777,279.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,535,688.81	25,777,279.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	9,535,688.81	25,777,279.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

## (二) 稀释每股收益

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	340,954,745.33	408,175,101.48
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	8,811,543.45	
收到其他与经营活动有关的现金	20,998,769.90	15,357,722.98
经营活动现金流入小计	370,765,058.68	423,532,824.46
购买商品、接受劳务支付的现金	217,828,825.92	322,105,364.02
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	45,916,771.03	38,996,545.72
支付的各项税费	14,598,411.62	1,811,960.15
支付其他与经营活动有关的现金	49,366,988.72	51,530,781.24
经营活动现金流出小计	327,710,997.29	414,444,651.13
经营活动产生的现金流量净额	43,054,061.39	9,088,173.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,680,949,600.00	2,795,500,000.00
取得投资收益收到的现金	10,851,149.58	9,245,776.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00
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	1,691,800,749.58	2,804,825,776.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,854,769.76	999,098.94
投资支付的现金	1,746,875,000.00	3,242,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		26,090,203.48
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,748,729,769.76	3,269,089,302.42
投资活动产生的现金流量净额	-56,929,020.18	-464,263,526.39
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	7,924,723.78	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,424.00	
筹资活动现金流入小计	7,927,147.78	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		720,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		720,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,153,338.45	5,606,969.86
筹资活动现金流出小计	6,153,338.45	6,326,969.86
筹资活动产生的现金流量净额	1,773,809.33	-6,326,969.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-172,145.68
五、现金及现金等价物净增加额	-12,101,149.46	-461,674,468.60
加：期初现金及现金等价物余额	804,262,846.95	1,594,534,298.39
六、期末现金及现金等价物余额	792,161,697.49	1,132,859,829.79

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	86,336,693.05	174,340,333.38
收到的税费返还	1,538,884.48	
收到其他与经营活动有关的现金	279,540,188.09	288,961,079.43
经营活动现金流入小计	367,415,765.62	463,301,412.81
购买商品、接受劳务支付的现金	80,752,671.77	43,519,302.31
支付给职工以及为职工支付的现金	21,332,207.79	22,565,588.74
支付的各项税费	549,629.67	575,707.80
支付其他与经营活动有关的现金	257,017,143.62	377,253,815.42
经营活动现金流出小计	359,651,652.85	443,914,414.27
经营活动产生的现金流量净额	7,764,112.77	19,386,998.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,662,949,600.00	2,735,500,000.00
取得投资收益收到的现金	10,786,192.63	8,994,971.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00
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	1,673,735,792.63	2,744,574,971.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	457,324.33	419,984.10
投资支付的现金	1,706,000,000.00	3,211,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,706,457,324.33	3,212,219,984.10
投资活动产生的现金流量净额	-32,721,531.70	-467,645,012.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	474,723.78	
取得借款收到的现金	12,000,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金	2,424.00	
筹资活动现金流入小计	12,477,147.78	
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,671,785.79	3,952,634.46
筹资活动现金流出小计	3,671,785.79	3,952,634.46
筹资活动产生的现金流量净额	8,805,361.99	-3,952,634.46
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	-16,152,056.94	-452,210,648.15
加：期初现金及现金等价物余额	685,540,876.06	1,505,968,066.27
六、期末现金及现金等价物余额	669,388,819.12	1,053,757,418.12

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	918,821,518.00				4,874,365,358.45				33,769,203.6		-2,124,014,538.06		3,702,941,558.75	179,599,639.90	3,882,541,198.65
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	918,821,518.00				4,874,365,358.45				33,769,203.6		-2,124,014,538.06		3,702,941,558.75	179,599,639.90	3,882,541,198.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					12,094,211.07						-4,814,306.27		7,279,904.80	-1,072,048.16	6,207,856.64
（一）综合收益总额											-4,814,306.27		7,279,904.80	-1,072,048.16	6,207,856.64

											6.27		6.27	8.16	54.43
(二) 所有者投入和减少资本					12,094,211.07								12,094,211.07	7,450.00	19,544,211.07
1. 所有者投入的普通股					-54.59								-54.59	7,450.00	7,449.94
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					12,091,841.66								12,091,841.66		12,091,841.66
4. 其他					2,424.00								2,424.00		2,424.00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	918,821,518.00				4,886,459,569.52				33,769,220.36		-2,128,828,844.33		3,710,221,463.55	178,527,591.74	3,888,749,055.29

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	918,996,518.00				4,847,600,326.75	7,925,000.00			33,769,220.36		-2,188,200,329.00		3,604,240,736.11	6,789,679.37	3,611,030,415.48	
加：会计政策变更											-2,141,908.80		2,141,908.80		-2,141,908.80	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	918,996,518.00				4,847,600,326.75	7,925,000.00			33,769,220.36		-2,190,342,237.80		3,602,098,827.31	6,789,679.37	3,608,888,506.68	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					11,160,156.02	-7,132,500.00					8,302,929.19		26,595,585.21	-1,778,673.90	24,816,911.31	
（一）综合收益总额											8,302,929.19		8,302,929.19	1,778,673.90	6,524,255.29	
（二）所有者投入和减少资本					11,160,156.02	-7,132,500.00							18,292,656.02		18,292,656.02	
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					11,160,156.02	-7,132,500.00							18,292,656.02		18,292,656.02
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	918,996,518.00				4,858,760,482.77	792,500.00			33,769,203.6		-2,182,039,308.61		3,628,694,412.52	5,011,005.47	3,633,705,417.99

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	918,821,518.00				4,874,365,358.45				33,769,220.36	-2,230,473,852.67		3,596,482,244.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	918,821,518.00				4,874,365,358.45				33,769,220.36	-2,230,473,852.67		3,596,482,244.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					12,094,211.07					9,535,688.81		21,629,899.88
（一）综合收益总额										9,535,688.81		9,535,688.81
（二）所有者投入和减少资本					12,094,211.07							12,094,211.07
1. 所有者投入的普通股					-54.59							-54.59
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					12,091,841.66							12,091,841.66
4. 其他					2,424.00							2,424.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有												

东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者 权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五)专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六)其他												
四、本期期 末余额	918,8 21,51 8.00				4,886, 459,5 69.52				33,76 9,220. 36	- 2,220, 938,1 63.86		3,618, 112,14 4.02

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	918,9 96,51 8.00				4,847, 600,3 26.75	7,925, 000.0 0			33,76 9,220. 36	- 2,321, 393,6 30.85		3,471, 047,4 34.26
加：会 计政策变更										- 389,3 66.63		- 389,3 66.63
前 期差错更正												
其 他												

二、本年期初余额	918,996,518.00				4,847,600,326.75	7,925,000.00			33,769,220.36	-2,321,782,997.48		3,470,658,067.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,160,156.02	-7,132,500.00				25,777,279.79		44,069,935.81
（一）综合收益总额										25,777,279.79		25,777,279.79
（二）所有者投入和减少资本					11,160,156.02	-7,132,500.00						18,292,656.02
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					11,160,156.02	-7,132,500.00						18,292,656.02
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转												

留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	918,996,518.00				4,858,760,482.77	792,500.00			33,769,220.36	-2,296,005.717.69		3,514,728,003.44

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京百纳千成影视股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京华录百纳影视有限公司，由中国华录集团有限公司（以下简称“华录集团”）和北京百纳文化发展有限公司共同出资组建，于 2002 年 6 月 19 日在北京取得 1102232389765（1-1）号企业法人营业执照。公司注册资本 1,000 万元。

根据公司 2011 年 2 月 26 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监许可[2011]2157 号文《关于核准北京华录百纳影视股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,500 万股（每股面值 1 元），募集资金总额 6.75 亿元，股本增加至 6,000 万股，于 2012 年 3 月 6 日完成工商变更。

根据公司 2013 年 4 月 22 日召开的 2012 年度股东大会，公司以截至 2012 年 12 月 31 日止的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，转增后总股本为 13,200 万股，于 2013 年 6 月 26 日完成工商变更登记。

根据公司 2014 年 4 月 22 日召开的 2013 年度股东大会，公司以截至 2013 年 12 月 31 日止的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本为 26,400 万股，于 2014 年 5 月 22 日完成工商变更登记。

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

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

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

根据 2018 年 3 月 21 日华录资本控股有限公司（以下简称“华录文化”）与盈峰集团有限公司（以下简称“盈峰集团”）、宁波普罗非投资管理有限公司（以下简称“普罗非”）组成的联合受让方签署的股份转让协议，华录文化将持有的公司 142,560,000 股公司股份转让，转让后盈峰集团持有 101,936,941 股公司股份，普罗非持有 40,623,059 股公司股份。该转让已于 2018 年 4 月取得国务院国有资产监督管理委员会《关于北京华录百纳影视股份有限公司国有股东协议转让所持股份有关问题的批复》（国资产权〔2018〕189 号）同意。协议转让的股份于 2018 年 5 月 28 日过户登记。

根据百纳千成 2019 年 5 月 28 日召开的 2018 年度股东大会审议通过《关于公司〈2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司向 3 名限制性股票激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）5,000,000 股，上述限制性股票的授予价格为每股 3.17 元。其中 5,000,000.00 元作为新增注册资本（股本），扣除发行费用后金额作为资本公积（股本溢价）。此次股权激励的股本实收情况已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具致同验字

(2019)第 110ZC0091 号验资报告。本次定向发行后，公司股本变更为 817,461,176 股，于 2019 年 7 月 30 日完成工商变更登记。

根据 2019 年 7 月，普罗非、自然人杨宇熙与何剑锋签订的《关于北京华录百纳影视股份有限公司 40,903,059 股股份的股份转让协议》，普罗非、杨宇熙分别将其所持有的 40,623,059 股、280,000 股百纳千成股份转让给何剑锋。本次转让后，何剑锋直接持有公司 40,903,059 股股份，普罗非不再持有公司股份。本次协议转让的股份于 2019 年 8 月 29 日完成过户登记。

根据公司 2020 年 6 月 22 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过的《关于公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，22 名激励对象可在第一个行权期行权 1,742.50 万份股票期权，行权方式为自主行权。截至 2020 年 12 月 31 日止，累计已行权 1.25 万股，行权后公司总股本增至 817,473,676 股。

根据公司 2020 年 5 月 29 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过，经中国证券监督管理委员会《关于同意北京华录百纳影视股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监发行字[2020]2948 号文）核准，公司向特定对象盈峰集团发行人民币普通股（A 股）101,522,842 股，每股发行价格为 3.94 元，募集资金总额为 399,999,997.48 元。上述募集资金到位情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2020）第 110C001019 号《验资报告》验证确认。本次发行后，公司注册资本变更为 918,996,518.00 元。

根据公司于 2021 年 6 月 22 日召开的第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十八次会议及 2021 年 10 月 12 日召开的 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销公司 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》的决定，公司向 3 名限制性股票激励对象回购限制性人民币普通股（A 股）250,000 股并注销，上述限制性股票的回购价格为每股 3.17 元，用于本次回购的资金总额为人民币 792,500.00 元。此次减少注册资本及股本的情况已由致同会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具致同验字（2021）第 110C000907 号验资报告确认。本次减资后，公司注册资本变更为人民币 918,746,518.00 元。

根据《关于公司 2019 年股票期权激励计划第二个行权期部分期权行权条件成就的议案》，2021 年度激励对象共计行权 75,000 股，行权后公司总股本增至 918,821,518 股。

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

本公司的基本组织架构：公司设立了股东大会、董事会和监事会。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。公司下设剧集事业部、电影事业部、项目运营中心、商务及 IP 运营中心、新消费中心、创作者中心、海外营销部、财经管理部、证券事务部、战略发展部、营运管理部。

本公司及子公司业务性质和主要经营范围：电视剧制作；广播电视节目制作；影视项目投资管理、策划；电影制作、发行；体育赛事项目投资、策划；版权代理；组织体育文化艺术交流；承办展览展示；信息咨询（不含中介服务）；艺术培训；广告设计制作；舞台设计制作；美术设计制作；资料编辑；翻译服务；摄影；企业形象策划；租赁、维修影视服装、器械设备；劳务服务；批发、零售食品等。

本财务报表及财务报表附注已经本公司第四届董事会第三十五次会议于 2022 年 8 月 23 日批准。

本报告期，合并范围增加 3 户三级子公司：北京食下有约电子商务有限公司、北京一树一棠化妆品有限公司、北京千成万象文化发展有限公司，增加 1 户四级子公司：杭州坚尼千寻新媒体有限公司。

合并范围包括二级子公司 10 户，三级子公司 14 户，四级子公司 2 户。具体如下：

子公司名称	公司简称	级次	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
<b>全资子公司</b>							
东阳华录百纳影视有限公司	东阳百纳	2	东阳市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
百纳影视（天津）有限公司	天津百纳	2	天津市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
喀什百纳影视有限公司	喀什百纳	2	喀什市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
上海华录百纳文化传媒有限公司	上海百纳	2	上海市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立

北京百纳荟萃文化传媒有限公司	百纳荟萃	2	北京市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
深圳百纳荟聚影视文化投资有限责任公司	百纳荟聚	2	深圳市	影视剧投资策划	100.00		投资设立
北京百纳京华文化传媒有限公司	百纳京华	2	北京市	内容营销	100.00		投资设立
北京有鲸鱼品牌管理有限公司	有鲸鱼	3	北京市	内容营销	100.00		投资设立
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	北京体育	2	北京市	体育文化	100.00		投资设立
北京一树一棠化妆品有限公司	一树一棠	3	北京市	品牌管理、品牌内容营销	100.00		投资设立
北京食下有约电子商务有限公司	食下有约	3	北京市	品牌管理、品牌内容营销	100.00		投资设立
<b>直接控股子公司</b>							
上海美纳光璟娱乐有限公司	上海美纳	2	上海市	影视剧制作、发行	51.00		投资设立
北京精彩时间文化传媒有限公司	北京精彩	2	北京市	影视剧制作、发行	51.0004		购买股权
<b>间接控股子公司</b>							
上海红纺百纳文化发展有限公司	上海红纺	3	上海市	IP 策划、授权及衍生品运营		51.00	投资设立
东阳缤纷异彩影视文化有限公司	缤纷异彩	3	东阳市	影视剧制作、发行		51.00	购买股权
东阳市华美佰纳影业有限公司	华美佰纳	3	东阳市	影视剧制作、发行		51.00	投资设立
海南雄英年少影业公司	雄英年少	3	海口市	影视剧制作、发行		51.00	购买股权
精彩时间沉浸互娱(北京)文化有限公司	沉浸互娱	3	北京市	娱乐业		51.00	购买股权
海南精彩时间文化传媒有限公司	海南精彩	3	海口市	影视剧制作、发行		100.00	购买股权
广东精彩时间文化传媒有限公司	广东精彩	3	深圳市	影视剧制作、发行		100.00	购买股权
东方美之(北京)影业有限公司	东方美之	3	北京市	影视剧制作、发行		60.00	投资设立
东阳万纳光璟影视文化有限公司	万纳光璟	3	东阳市	影视剧制作、发行		100.00	投资设立
湖南百纳坚尼新媒体有限责任公司	百纳坚尼	3	长沙市	新媒体营销		51.00	投资设立
海南百纳坚尼新媒体有限公司	海南坚尼	4	海口市	新媒体营销		100.00	投资设立
杭州坚尼千寻新媒体有限公司	杭州坚尼	4	杭州市	新媒体营销		100.00	投资设立
北京千成万象文化发展有限公司	千成万象	3	北京市	图书销售		51.00	投资设立

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定预计信用损失率以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、10 以及附注五、39。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交

易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### （4）金融工具的公允价值

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

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

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

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

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

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

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

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### 应收账款和合同资产

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

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

**A、应收票据**

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

**B、应收账款**

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收一般客户

**C、合同资产**

- 合同资产组合 1：应收合并范围内关联方
- 合同资产组合 2：应收一般客户

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

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

**其他应收款**

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**债权投资、其他债权投资**

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

**信用风险显著增加的评估**

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

**已发生信用减值的金融资产**

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

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

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

## 12、应收账款

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

## 13、应收款项融资

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

## 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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

## 15、存货

### （1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

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

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

库存商品主要是指本公司已入库的电视剧、电影等各种产成品之实际成本。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

①本公司影视剧制作支出先通过“预付账款”科目核算，根据实际进度结转至生产成本，完成摄制并取得《电视剧发行许可证》或《电影片公映许可证》等证明文件后，结转至库存商品。联合摄制业务中，在收到合作方按合同约定的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算；当影视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。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：A、以一次性卖断全部著作权的，在控制权转移时，将全部实际成本一次性结转销售成本；B、采用多次、局部将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

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

## 16、合同资产

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

合同资产是以预期信用损失为基础确认损失准备，本公司有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注五、10。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

- （1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

### （2）持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

### （3）持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 19、债权投资

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

## 20、其他债权投资

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

## 21、长期应收款

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

## 22、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

## 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

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、31。

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

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3-5 年	3%	32.33-19.40%
运输设备	年限平均法	5-8 年	3%	19.40-11.88%

无。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### （2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：A、来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；B、合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；C、合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行

业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；D、按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

公司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，应当证明其有用性；
- (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

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

### 35、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
  - 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

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

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

### 36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

### 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）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10、（5））。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 具体方法

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

①电视剧销售收入：当与购货方签订协议，根据合约条款交付经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》的电视剧播映带或其他载体，并于购货方获得前述载体控制权的时点确认收入。

②电影发行收入：分账发行收入，于影片公映后依据其分账协议的约定确认收入；代理发行收入，于发行劳务已提供并按预期有权收取的对价金额确认收入。

③电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审核通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按结算单或公开渠道可查询的相关外部的票房统计数据及相应的分账方法所计算的金额确认；

④电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方、购货方可以主导电影的使用且已取得收款权利时确认收入。

⑤品牌内容营销及媒介代理业务收入确认方法：在服务已提供，客户的权益已实现，收入的金额能够可靠的计量及相关的、已发生的能够可靠计量且相关经济利益很可能流入本公司时确认。

⑥其他销售商品收入：公司根据合同约定将产品交付客户，客户取得商品控制权时确认收入。

⑦动漫业务收入：动漫业务收入包括动画制作相关的受托代工收入。受托代工收入，系公司代工动画制作所获取的收入，公司于资产负债表日按实际制作完成量确认收入并结转成本。

## 40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租方时：

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。具体方法参见五、29 和五、35。

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租方时：

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

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

本公司作为出租人记录经营租赁业务时，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本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收款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
  - 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
  - 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
  - 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
  - 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。
- 未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (3) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理方法

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）、《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的），其租金减免、延期支付等租金减让，按简化方法进行会计处理。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

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

递延所得税资产

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

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

无

### 2、税收优惠

(1) 根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定，自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。根据《财政部 税务总局 关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号），上述《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号），上述《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日；另自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。本公司之子公司海南精彩、广东精彩、杭州坚尼满足上述条件并适用上述规定。

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

(3) 本公司根据《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据《国家发展改革委 财政部 人力资源社会保障部 住房城乡建设部 交通运输部 商务部 文化和旅游部 卫生健康委 人民银行 国务院国资委 税务总局 市场监管总局 银保监会民航局 关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知（发改财金〔2022〕271 号）第一条：延续服务业增值税加计抵减政策，2022 年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按 10%和 15%加计抵减应纳税额。本公司及合并范围内除有鲸鱼、一树一棠、食下有约、千成万象之外的子公司满足上述条件并适用上述规定。

(4) 根据《财政部 税务总局 关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。（财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司天津百纳、百纳荟聚、北京体育、东方美之、华美佰纳、百纳坚尼、杭州坚尼、有鲸鱼、一树一棠、食下有约、海南精彩、广东精彩、沉浸互娱、雄英年少满足上述条件并适用上述规定。

(5) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。根据《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》(新政发[2012]48 号), 依法落实对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策, 免税期满后, 再免征企业五年所得税地方分享部分。本公司之子公司喀什百纳满足上述条件并适用上述规定。

(6) 根据《财政部 税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号) 规定: 对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号), 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司天津百纳、缤纷异彩、百纳坚尼、杭州坚尼、东方美之、海南精彩、华美佰纳、一树一棠、食下有约满足上述条件并适用上述规定。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	834,792,760.95	840,864,766.04
其他货币资金	28,777.98	31,332.53
合计	834,821,538.93	840,896,098.57
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	36,574,362.00	34,598,594.09

其他说明

- (1) 期末受限资金情况见七、81 所有权或使用权受到限制的资产。
- (2) 银行存款中含应收利息 6,085,479.44 元。

### 2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,136,782,000.53	1,090,481,586.32
其中:		
理财产品	1,136,782,000.53	1,090,481,586.32
其中:		
合计	1,136,782,000.53	1,090,481,586.32

其他说明:

截至报告期末, 本公司理财产品主要为结构性存款、银行及其他金融机构中低风险理财产品。

### 3、衍生金融资产

不适用。

其他说明：

无。

### 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	108,400,000.00	81,801,613.87
商业承兑票据		9,541,000.00
合计	108,400,000.00	91,342,613.87

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	108,400,000.00	100.00%			108,400,000.00	91,801,613.87	100.00%	459,000.00	0.50%	91,342,613.87
其中：										
银行承兑汇票	108,400,000.00	100.00%			108,400,000.00	81,801,613.87	89.11%			81,801,613.87
商业承兑汇票						10,000,000.00	10.89%	459,000.00	4.59%	9,541,000.00
合计	108,400,000.00	100.00%			108,400,000.00	91,801,613.87	100.00%	459,000.00	0.50%	91,342,613.87

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	
商业承兑汇票	459,000.00		459,000.00			
合计	459,000.00		459,000.00			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

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

不适用。

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。

其他说明

无。

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

其中重要的应收票据核销情况：

无。

应收票据核销说明：

无。

## 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	732,206,398.93	54.64%	732,206,398.93	100.00%		732,206,398.93	46.91%	732,206,398.93	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	607,769,915.10	45.36%	64,391,889.39	10.59%	543,378,025.71	828,634,854.21	53.09%	62,931,620.77	7.59%	765,703,233.44

其中：										
其中： 应收一般客户	607,769,915.10	45.36%	64,391,889.39	10.59%	543,378,025.71	828,634,854.21	53.09%	62,931,620.77	7.59%	765,703,233.44
合计	1,339,976,314.03	100.00%	796,598,288.32	59.45%	543,378,025.71	1,560,841,253.14	100.00%	795,138,019.70	50.94%	765,703,233.44

按单项计提坏账准备：732,206,398.93 元。按客户分类如下：

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
客户一	706,107,535.62	706,107,535.62	100.00%	款项收回存在风险
客户二	15,205,786.22	15,205,786.22	100.00%	款项收回存在风险
客户三	4,800,000.00	4,800,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户四	4,380,000.00	4,380,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户五	1,670,000.00	1,670,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户六	43,077.09	43,077.09	100.00%	款项收回存在风险
合计	732,206,398.93	732,206,398.93		

按组合计提坏账准备：64,391,889.39 元。按账龄分类如下：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	207,574,852.09	2,802,260.51	1.35%
1-2 年	303,596,706.41	13,935,088.83	4.59%
2-3 年	40,161,809.25	6,674,892.70	16.62%
3-4 年	20,100,000.00	4,643,100.00	23.10%
5 年以上	36,336,547.35	36,336,547.35	100.00%
合计	607,769,915.10	64,391,889.39	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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）	207,574,852.09
1 至 2 年	303,596,706.41
2 至 3 年	44,961,809.25
3 年以上	783,842,946.28
3 至 4 年	20,100,000.00
4 至 5 年	299,830,358.53
5 年以上	463,912,587.75
合计	1,339,976,314.03

**(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	
按单项计提的坏账准备	732,206,398.93					732,206,398.93
按组合计提的坏账准备	62,931,620.77	9,802,114.45	8,288,188.41	53,657.42		64,391,889.39
合计	795,138,019.70	9,802,114.45	8,288,188.41	53,657.42		796,598,288.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	53,657.42

其中重要的应收账款核销情况：

无。

应收账款核销说明：

无。

**(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	706,107,535.62	52.70%	706,107,535.62
客户二	113,260,645.37	8.45%	5,198,663.62
客户三	81,000,000.00	6.04%	3,717,900.00
客户四	77,500,000.00	5.78%	1,046,250.00
客户五	60,600,000.00	4.52%	5,113,800.00
合计	1,038,468,180.99	77.49%	

**(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。

其他说明：

无。

## 6、应收款项融资

不适用。

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

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

其他说明：

无。

## 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	132,200,572.45	52.90%	123,662,643.45	58.63%
1 至 2 年	50,242,740.10	20.10%	25,932,393.74	12.29%
2 至 3 年	28,413,492.36	11.37%	42,780,271.64	20.28%
3 年以上	39,057,393.31	15.63%	18,563,120.75	8.80%
合计	249,914,198.22		210,938,429.58	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商一	15,000,000.00	6.00%	
供应商二	12,721,698.26	5.09%	
供应商三	10,377,357.93	4.15%	
供应商四	9,000,000.00	3.60%	
供应商五	8,066,490.72	3.23%	
供应商六	6,603,773.40	2.64%	
合计	61,769,320.31	24.71%	

说明：预付供应商一导演服务费，服务尚未开始；预付供应商二项目制作费，目前筹备中；预付供应商三导演服务费，服务期尚未结束，未到结算期；预付供应商四项目前期筹备费，该剧目前在筹备中；预付供应商五剧本服务费及制作费；预付供应商六剧本服务费，目前剧本创作中。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计金额 126,342,490.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例 50.55%。

其他说明：

无。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,157,113.20	18,415,116.52
合计	20,157,113.20	18,415,116.52

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

不适用。

#### 2) 重要逾期利息

不适用。

其他说明：

无。

#### 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

不适用。

#### 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

其他说明：

无。

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	51,147,553.88	50,227,873.94
押金保证金	8,844,575.98	9,071,487.26
备用金	1,129,069.51	476,478.09
其他	1,216,517.41	804,366.72
合计	62,337,716.78	60,580,206.01

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	188,941.97	5,638,066.89	36,338,080.63	42,165,089.49
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	35,489.28			35,489.28
本期转回	19,975.19			19,975.19
2022 年 6 月 30 日余额	204,456.06	5,638,066.89	36,338,080.63	42,180,603.58

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）	40,494,893.43
1 至 2 年	10,000.00
2 至 3 年	2,100,000.00
3 年以上	19,732,823.35
3 至 4 年	37,753.92
4 至 5 年	379,895.00
5 年以上	19,315,174.43
合计	62,337,716.78

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	36,338,080.63					36,338,080.63
按组合计提的坏账准备	5,827,008.86	35,489.28	19,975.19			5,842,522.95

合计	42,165,089.49	35,489.28	19,975.19			42,180,603.58
----	---------------	-----------	-----------	--	--	---------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

其他应收款核销说明：

无。

#### 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
客户一	往来款	21,923,076.93	1 年以内	35.17%	21,923,076.93
客户二	往来款	14,034,848.70	5 年以上	22.51%	14,034,848.70
客户三	往来款	4,520,000.04	1 年以内	7.25%	61,020.00
客户四	往来款	3,018,867.93	5 年以上	4.84%	3,018,867.93
客户五	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	4.81%	30,000.00
合计		46,496,793.60		74.59%	39,067,813.56

#### 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。

其他说明：

无。

### 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	151,306,498.54		151,306,498.54	137,980,979.37		137,980,979.37
在产品	274,946,950.81		274,946,950.81	259,962,046.58		259,962,046.58
库存商品	232,186,540.34	10,991,938.26	221,194,602.08	208,467,024.08	11,196,752.42	197,270,271.66
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本						0.00
发出商品	89,689.36		89,689.36	91,158.65		91,158.65
低值易耗品	1,431,034.83		1,431,034.83	876,708.93		876,708.93
合计	659,960,713.88	10,991,938.26	648,968,775.62	607,377,917.61	11,196,752.42	596,181,165.19

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

公司存货前五名的影视作品分别为电视剧《火星孤儿》，开机时间为 2021 年 4 月 24 日，发行许可证已取得，已与湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司签署独占许可使用协议；电视剧《上有老下有小》开机时间为 2022 年 1 月 15 日，目前正在后期制作中；电视剧《光辉的旗帜》，开机时间为 2019 年 2 月 14 日，目前正在后期制作中；电视剧《天才管家》，开机时间为 2018 年 6 月 27 日，目前已取得发行许可证，发行中；电影《敦煌英雄》，目前正在筹备，计划 2022 年 9 月开机。以上前五名的影视作品合计账面余额为 308,563,263.07 元，占公司全部存货余额的比例为 46.75%。

**(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	
库存商品	11,196,752.42			204,814.16		10,991,938.26
合计	11,196,752.42			204,814.16		10,991,938.26

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

不适用。

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

不适用。

**10、合同资产**

不适用。

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

无。

其他说明

无。

## 11、持有待售资产

不适用。

其他说明

无。

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	11,798,218.20	16,676,000.00
合计	11,798,218.20	16,676,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

无。

其他说明：

无。

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及其他预缴税费等	7,295,767.55	10,463,009.53
合计	7,295,767.55	10,463,009.53

其他说明：

无。

## 14、债权投资

不适用。

重要的债权投资

无。

减值准备计提情况

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无。

## 15、其他债权投资

不适用。

重要的其他债权投资

无。

减值准备计提情况

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无。

## 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	
长期应收款				14,149,937.88	2,351,719.68	11,798,218.20	4.75%
合计				14,149,937.88	2,351,719.68	11,798,218.20	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		2,351,719.68		2,351,719.68
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
其他变动		-2,351,719.68		-2,351,719.68
2022 年 6 月 30 日余额		0.00		0.00

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

无。

### (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。

其他说明：

无。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
新华广联(北京)传媒科技有限公司	11,362,525.07			-71,899.38						11,290,625.69	
北京汇泉影视文化有限公司	2,242,707.76			49.42						2,242,757.18	
百纳嘉禾（北京）网络科技有限公司		875,000.00		-495,915.92						379,084.08	
东阳橘品影业有限公司	8,484,375.70			-54,150.67						8,430,225.03	
东阳百纳梦想文化传媒有限公司	259,522.84			-259,522.84						0.00	
东阳风影者文化传媒有限公司	0.00									0.00	

有限公司											
小计	22,349,131.37	875,000.00	0.00	881,439.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,342,691.98	
合计	22,349,131.37	875,000.00	0.00	881,439.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,342,691.98	

其他说明

无。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重庆成渝百景文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	75,000,000.00	50,000,000.00
广州安欣化妆品股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
霍尔果斯鲲鹏池影业有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
长沙蓝色火焰文化传媒有限公司	500,000.00	500,000.00
深圳蓝火文化传媒有限公司	475,000.00	475,000.00
合计	99,475,000.00	74,475,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆成渝百景文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）					非交易性金融资产	
广州安欣化妆品股份有限公司					非交易性金融资产	
霍尔果斯鲲鹏池影业有限公司					非交易性金融资产	
长沙蓝色火焰文化传媒有限公司					非交易性金融资产	
深圳蓝火文化传媒有限公司					非交易性金融资产	

其他说明：

无。

## 19、其他非流动金融资产

不适用。

其他说明：

无。

## 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	228,151,024.19			228,151,024.19
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	228,151,024.19			228,151,024.19
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	26,975,639.59			26,975,639.59
2.本期增加金额	4,015,245.42			4,015,245.42
(1) 计提或摊销	4,015,245.42			4,015,245.42
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,990,885.01			30,990,885.01
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	197,160,139.18		197,160,139.18
2.期初账面价值	201,175,384.60		201,175,384.60

## (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。

其他说明

无。

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,570,798.60	2,534,597.54
合计	2,570,798.60	2,534,597.54

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	3,559,778.12	3,029,817.33	6,589,595.45
2.本期增加金额	545,402.64		545,402.64
(1) 购置	545,402.64		545,402.64
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	83,096.41		83,096.41
(1) 处置或报废	83,096.41		83,096.41
4.期末余额	4,022,084.35	3,029,817.33	7,051,901.68
二、累计折旧			
1.期初余额	1,305,510.00	2,749,487.91	4,054,997.91
2.本期增加金额	434,033.71	42,096.66	476,130.37
(1) 计提	434,033.71	42,096.66	476,130.37
3.本期减少金额	50,025.20		50,025.20
(1) 处置或报废	50,025.20		50,025.20
4.期末余额	1,689,518.51	2,791,584.57	4,481,103.08
三、减值准备			

1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,332,565.84	238,232.76	2,570,798.60
2.期初账面价值	2,254,268.12	280,329.42	2,534,597.54

**(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。

其他说明

无。

**(5) 固定资产清理**

不适用。

其他说明：

无。

**22、在建工程**

不适用。

**(1) 在建工程情况**

不适用。

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

不适用。

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

不适用。

其他说明

无。

#### (4) 工程物资

不适用。

其他说明：

无。

### 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物性资产

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	户外广告位置及设施	合计
一、账面原值			
1.期初余额	47,932,537.66	200,746,942.41	248,679,480.07
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	47,932,537.66	200,746,942.41	248,679,480.07
二、累计折旧			
1.期初余额	16,175,520.50	52,503,046.49	68,678,566.99
2.本期增加金额	7,595,915.82	18,530,487.00	26,126,402.82
(1) 计提	7,595,915.82	18,530,487.00	26,126,402.82
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	23,771,436.32	71,033,533.49	94,804,969.81
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	24,161,101.34	129,713,408.92	153,874,510.26
2.期初账面价值	31,757,017.16	148,243,895.92	180,000,913.08

其他说明：

无。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

不适用。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

其他说明

无。

## 27、开发支出

不适用。

其他说明

无。

## 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		
北京精彩时间文化传媒有限公司	177,651,626.69					177,651,626.69
合计	177,651,626.69					177,651,626.69

### (2) 商誉减值准备

无。

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于 2021 年 11 月通过增资取得北京精彩 51.0004% 的股权，因合并成本 364,172,095.65 元大于取得的北京精彩合并日可辨认净资产公允价值份额 186,520,468.96 元形成 177,651,626.69 元的商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

根据企业会计准则及公司会计政策规定，企业合并形成的商誉，公司在每年年度终了进行减值测试。

商誉减值测试的影响

不适用。

其他说明

无。

## 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	10,032,054.31	65,192.54	2,808,872.01		7,288,374.84
合计	10,032,054.31	65,192.54	2,808,872.01		7,288,374.84

其他说明

无。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,991,938.26	1,649,256.05	11,196,752.42	1,700,459.59
信用减值准备	139,921,608.36	34,003,046.18	142,228,825.65	34,219,550.56
合计	150,913,546.62	35,652,302.23	153,425,578.07	35,920,010.15

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

### (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		35,652,302.23		35,920,010.15

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	83,414,737.67	85,481,212.21
可抵扣亏损	2,442,538,315.33	2,431,742,363.89
合计	2,525,953,053.00	2,517,223,576.10

**(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	23,993,330.94	24,051,469.71	
2024 年	2,203,180,151.09	2,225,611,102.67	
2025 年	152,295,383.83	152,295,383.83	
2026 年	29,705,880.02	29,784,407.68	
2027 年	33,363,569.45		
合计	2,442,538,315.33	2,431,742,363.89	

其他说明

无。

**31、其他非流动资产**

不适用。

其他说明：

无。

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

不适用。

短期借款分类的说明：

无。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

不适用。

其他说明

无。

**33、交易性金融负债**

不适用。

其他说明：

无。

### 34、衍生金融负债

不适用。

其他说明：

无。

### 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
应付业务款	14,919,207.76	2,203,556.51
合计	14,919,207.76	2,203,556.51

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

其他说明：

无。

### 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
预收房屋租金	86,950.00	122,590.00
合计	86,950.00	122,590.00

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用。

其他说明：

无。

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收业务款	66,730,966.45	45,268,908.63
合计	66,730,966.45	45,268,908.63

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
客户一	15,264,150.94	按照合同约定预收款项
客户二	4,245,087.17	按照合同约定预收款项
合计	19,509,238.11	——

## 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	9,229,734.36	34,076,678.20	41,740,432.40	1,565,980.16
二、离职后福利-设定提存计划	434,796.12	2,887,374.15	2,899,132.96	423,037.31
三、辞退福利		1,136,000.00	1,136,000.00	
合计	9,664,530.48	38,100,052.35	45,775,565.36	1,989,017.47

## (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	8,430,967.90	30,069,479.61	37,658,304.86	842,142.65
2、职工福利费		354,968.60	354,968.60	
3、社会保险费	253,256.59	1,774,746.84	1,780,154.68	247,848.75
其中：医疗保险费	248,045.69	1,718,063.31	1,723,899.75	242,209.25
工伤保险费	4,266.58	50,200.41	49,771.81	4,695.18
生育保险费	944.32	6,483.12	6,483.12	944.32
4、住房公积金	11,951.00	1,877,483.15	1,860,192.00	29,242.15
5、工会经费和职工教育经费	533,558.87		86,812.26	446,746.61
合计	9,229,734.36	34,076,678.20	41,740,432.40	1,565,980.16

**(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	417,355.16	2,799,801.99	2,811,252.05	405,905.10
2、失业保险费	17,440.96	87,572.16	87,880.91	17,132.21
合计	434,796.12	2,887,374.15	2,899,132.96	423,037.31

其他说明

无。

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,889,599.03	31,395,014.97
企业所得税	1,501,222.28	13,259,796.67
个人所得税	691,914.35	929,111.79
城市维护建设税	1,646,135.92	1,312,226.30
教育费附加	744,132.73	601,417.26
地方教育费及附加	311,785.09	374,176.58
文化事业建设费	271,680.19	43,683.43
印花税	19,693.60	173,967.25
房产税	501,042.79	156,554.32
其他	2,255.72	
合计	32,579,461.70	48,245,948.57

其他说明

无。

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	121,485,809.68	234,023,315.47
合计	121,485,809.68	234,023,315.47

**(1) 应付利息**

不适用。

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

其他说明：

无。

**(2) 应付股利**

不适用。

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

**(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
项目投资款及分账款	115,183,118.80	215,458,721.47
项目制作费	3,257,830.81	12,805,623.89
应付费用款	476,537.04	2,980,106.44
其他	2,568,323.03	2,778,863.67
合计	121,485,809.68	234,023,315.47

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	18,519,003.46	未结算
供应商二	9,832,679.57	未结算
供应商三	3,851,988.29	未结算
供应商四	3,832,547.17	未结算
供应商五	2,570,000.00	未结算
合计	38,606,218.49	

其他说明

无。

**42、持有待售负债**

不适用。

其他说明

无。

**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	43,756,290.99	44,871,810.98
合计	43,756,290.99	44,871,810.98

其他说明：

无。

#### 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	1,048,767.40	284,513.37
合计	1,048,767.40	284,513.37

短期应付债券的增减变动：

无。

其他说明：

无。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

不适用。

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

不适用。

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用。

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用。

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表  
不适用。

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	126,565,878.71	134,863,306.80
减：未确认的融资费用	-7,674,032.72	-10,583,679.52
一年内到期的非流动负债	-43,756,290.99	-44,871,810.98
合计	75,135,555.00	79,407,816.30

其他说明：

无。

#### 48、长期应付款

不适用。

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

不适用。

其他说明：

无。

##### (2) 专项应付款

不适用。

其他说明：

无。

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

不适用。

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

无。

计划资产：

无。

设定受益计划净负债（净资产）

无。

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

**50、预计负债**

不适用。

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

**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	10,400,000.00	700,000.00	50,000.00	11,050,000.00	项目尚未验收
合计	10,400,000.00	700,000.00	50,000.00	11,050,000.00	

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
政府补助	10,400,000.00	700,000.00				-50,000.00	11,050,000.00	与收益相 关

其他说明：

无。

## 52、其他非流动负债

不适用。

其他说明：

无。

## 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	918,821,518.00						918,821,518.00

其他说明：

无。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用。

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

无。

## 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）	4,830,369,346.59	-54.59		4,830,369,292.00
其他资本公积	43,996,011.86	12,094,265.66		56,090,277.52
合计	4,874,365,358.45	12,094,211.07		4,886,459,569.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加 12,094,265.66 元，主要系 2021 年二类限制性股票摊销费用所致。

## 56、库存股

不适用。

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 57、其他综合收益

不适用。

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

## 58、专项储备

不适用。

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 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	33,769,220.36			33,769,220.36
合计	33,769,220.36			33,769,220.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 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	-2,124,014,538.06	-2,188,200,329.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,141,908.80
调整后期初未分配利润	-2,124,014,538.06	-2,190,342,237.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,814,306.27	66,327,699.74
期末未分配利润	-2,128,828,844.33	-2,124,014,538.06

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	157,916,183.99	134,669,155.58	427,581,946.27	396,008,637.58
其他业务	2,710,497.24	4,116,232.12	2,087,145.72	4,152,564.03
合计	160,626,681.23	138,785,387.70	429,669,091.99	400,161,201.61

收入相关信息:

单位：元

合同分类	剧集	电影	营销	销售商品	其他	合计
商品类型	46,483,055.98	40,532,461.02	70,659,797.46	240,869.53	2,710,497.24	160,626,681.23
其中:						
主营业务收入	46,483,055.98	40,532,461.02	70,659,797.46	240,869.53		157,916,183.99
其他业务收入					2,710,497.24	2,710,497.24
按经营地区分类	46,483,055.98	40,532,461.02	70,659,797.46	240,869.53	2,710,497.24	160,626,681.23
其中:						
国内	45,626,411.08	40,532,461.02	70,659,797.46	240,869.53	2,710,497.24	159,770,036.33
海外	856,644.90					856,644.90
合计	46,483,055.98	40,532,461.02	70,659,797.46	240,869.53	2,710,497.24	160,626,681.23

与履约义务相关的信息:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。交易价格,是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本公司将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格;对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 66,730,966.45 元,其中,59,202,860.40 元预计将于 2022 年度确认收入,7,528,106.05 元预计将于 2023 年度确认收入,0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

无。

**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	413,333.81	33,165.97
教育费附加	177,143.07	14,672.06
房产税	658,312.71	774,364.08
土地使用税	2,255.72	2,255.72
车船使用税	2,900.00	2,900.00
印花税	78,147.50	235,536.10
地方教育费附加	118,095.41	9,781.41
文化事业建设费	392,007.46	
合计	1,842,195.68	1,072,675.34

其他说明：

无。

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,077,463.89	12,770,044.23
股份支付	10,010,720.83	6,679,486.13
业务招待费	594,575.44	1,074,598.29
宣传发行费	303,239.30	3,740,442.63
差旅费	250,914.13	894,993.38
日常办公费	148,818.65	343,024.35
折旧及摊销	111,711.83	6,143.23
租赁费	83,679.50	
房租物业费	58,373.41	
其他	28,761.06	
合计	23,668,258.04	25,508,732.24

其他说明：

无。

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,984,477.26	13,932,745.94
折旧及摊销	7,632,763.41	4,432,961.64
股份支付	2,081,120.83	4,480,669.89
日常办公费	1,919,339.17	1,625,942.05
审计、评估费	1,901,061.20	2,148,318.29
导演服务费	1,886,792.46	1,886,792.46
业务招待费	1,002,704.00	1,421,739.32
诉讼、律师费	512,433.01	862,200.75
租赁费	441,872.81	886,070.46

物业管理费	425,637.43	598,556.52
差旅费	326,416.21	437,538.01
咨询费	303,885.19	1,184,826.25
前期项目费	894.88	927,652.37
其他	56,421.44	18,491.68
合计	34,475,819.30	34,844,505.63

其他说明

无。

## 65、研发费用

不适用。

其他说明

无。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,310,827.81	4,555,340.91
减：利息收入	9,767,666.03	13,634,428.72
减：汇兑损益	2,876.92	-154,903.29
其他（手续费）	30,334.14	33,829.55
合计	-6,429,381.00	-8,890,354.97

其他说明

无。

## 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
税款减免	1,531,765.28	164,398.99
文化产业发展专项资金	204,424.00	87,943.23
企业发展扶持资金	270,000.00	520,000.00
三代手续费返还	108,539.75	210,748.80
稳岗补贴	1,803.41	
合计	2,116,532.44	983,091.02

## 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	-881,439.39	26,513,650.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,530,861.55	8,721,916.86
其他		544.17

合计	9,649,422.16	35,236,111.69
----	--------------	---------------

其他说明

无。

## 69、净敞口套期收益

不适用。

其他说明

无。

## 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	6,250,014.21	281,449.60
合计	6,250,014.21	281,449.60

其他说明：

无。

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-15,514.09	-15,553.03
长期应收款坏账损失	3,324,000.00	
应收账款坏账损失	-1,513,926.04	-4,481,158.87
应收票据坏账损失	459,000.00	-540,000.00
合计	2,253,559.87	-5,036,711.90

其他说明

无。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		12,051.31
合计		12,051.31

其他说明：

无。

### 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
固定资产处置利得		48,359.82

### 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
赔偿金、违约金收入	12,845.07	83,116.69	12,845.07
无需支付的应付款项			
其他	10,696.57	6,483.27	10,696.57
合计	23,541.64	89,599.96	23,541.64

计入当期损益的政府补助：

无。

其他说明：

无。

### 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	33,071.21	45,826.27	33,071.21
补偿款、违约金及罚款支出	85,669.91	4,541.33	85,669.91
其他	5,776.10	0.80	5,776.10
合计	124,517.22	50,368.40	124,517.22

其他说明：

无。

### 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	1,521,601.12	1,607,769.26
递延所得税费用	267,707.92	403,890.69
合计	1,789,309.04	2,011,659.95

#### (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	-11,547,045.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,886,761.35
子公司适用不同税率的影响	-746,095.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	272,671.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,611,154.56
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	10,528,732.66
权益法核算的合营企业和联营企业损益	220,359.86
其他	11,556.66
所得税费用	1,789,309.04

其他说明：

无。

## 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
往来款	11,586,422.43	521,503.67
补贴及其他利得	3,747,596.84	888,766.65
利息收入	5,664,750.63	13,947,452.66
合计	20,998,769.90	15,357,722.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (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
往来款	35,509,429.02	10,138,131.73
付现费用	11,839,021.79	18,473,525.66
补偿款、违约金	42,770.00	
冻结资金	1,975,767.91	22,919,123.85
合计	49,366,988.72	51,530,781.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

不适用。

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

不适用。

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**(5) 收到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
股东短线交易收益	2,424.00	
合计	2,424.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

**(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
支付租赁相关费用	6,153,338.45	5,066,969.86
股权激励中介服务费		240,000.00
向特定对象发行股票相关费用		300,000.00
合计	6,153,338.45	5,606,969.86

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

**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	-13,336,354.43	6,524,255.29
加：资产减值准备	-2,253,559.87	5,024,660.59
固定资产折旧、油气资产折	4,491,375.79	4,442,728.66

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	22,830,402.99	22,369,579.67
无形资产摊销		102,613.71
长期待摊费用摊销	2,858,101.61	754,320.38
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）		-48,359.82
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	33,071.21	45,826.27
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-6,250,014.21	-281,449.60
财务费用（收益以“—”号填列）	-913,051.79	3,815,895.69
投资损失（收益以“—”号填列）	-9,649,422.16	-35,236,111.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	267,707.92	415,245.68
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-11,354.99
存货的减少（增加以“—”号填列）	-52,582,796.27	102,534,493.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	207,095,909.33	-131,646,686.18
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-109,537,308.73	30,282,515.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,054,061.39	9,088,173.33
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	792,161,697.49	1,132,859,829.79
减：现金的期初余额	804,262,846.95	1,594,534,298.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,101,149.46	-461,674,468.60

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

其他说明：

无。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

不适用。

其他说明：

无。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	792,161,697.49	804,262,846.95
可随时用于支付的银行存款	792,132,919.51	804,231,514.42
可随时用于支付的其他货币资金	28,777.98	31,332.53
三、期末现金及现金等价物余额	792,161,697.49	804,262,846.95

其他说明：

无。

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

**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	36,574,362.00	诉讼纠纷，账户被冻结
合计	36,574,362.00	

其他说明：

无。

**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			
欧元			
港币			

应收账款			
其中：美元	11,400.00	6.7114	76,509.96
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

### 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
文化产业发展专项资金	4,500,000.00	递延收益	0.00
2018 年度天津市促进影视剧繁荣发展扶持项目	500,000.00	递延收益	0.00
北京宣传文化引导基金项目	6,050,000.00	递延收益	0.00
文化产业发展专项资金	204,424.00	其他收益	204,424.00
企业发展扶持资金	270,000.00	其他收益	270,000.00
稳岗补贴	1,803.41	其他收益	1,803.41

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无。

## 85、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用。

其他说明：

无。

#### (2) 合并成本及商誉

不适用。

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用。

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无。

**(6) 其他说明**

无。

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

不适用。

其他说明：

无。

**(2) 合并成本**

不适用。

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

不适用。

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

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：

本报告期，合并范围增加 3 户三级子公司：北京食下有约电子商务有限公司、北京一树一棠化妆品有限公司、北京千成万象文化发展有限公司，增加 1 户四级子公司：杭州坚尼千寻新媒体有限公司。

#### 6、其他

无。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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	
东阳华录百纳影视有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
百纳影视（天津）有限公司	天津市	天津市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
喀什百纳影视有限公司	喀什市	喀什市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
上海美纳光璟娱乐有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	51.00%		设立
东阳万纳光璟影视文化有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
上海华录百纳文化传媒有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
北京千成万象文化发展有限公司	北京市	北京市	图书销售		51.00%	设立
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	北京市	北京市	体育文化	100.00%		设立
深圳百纳荟聚影视文化投资有限责任公司	深圳市	深圳市	影视剧投资策划	100.00%		设立
上海红纺百纳文化发展有限公司	上海市	上海市	IP 策划、授权及衍生品运营		51.00%	设立

北京百纳京华文化传媒有限公司	北京市	北京市	内容营销	100.00%		设立
北京有鲸鱼品牌管理有限公司	北京市	北京市	品牌管理、品牌内容营销		100.00%	设立
北京一树一棠化妆品有限公司	北京市	北京市	品牌管理、品牌内容营销		100.00%	设立
北京食下有约电子商务有限公司	北京市	北京市	品牌管理、品牌内容营销		100.00%	设立
湖南百纳坚尼新媒体有限责任公司	长沙市	长沙市	新媒体营销		51.00%	设立
海南百纳坚尼新媒体有限公司	海口市	海口市	新媒体营销		100.00%	设立
杭州坚尼千寻新媒体有限公司	杭州市	杭州市	新媒体营销		100.00%	设立
北京百纳荟萃文化传媒有限公司	北京市	北京市	影视剧投资策划	100.00%		设立
东方美之（北京）影业有限公司	北京市	北京市	影视剧制作、发行		60.00%	设立
东阳缤纷异彩影视文化有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行		51.00%	购买股权
东阳市华美佰纳影业有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行		51.00%	设立
北京精彩时间文化传媒有限公司	北京市	北京市	影视剧制作、发行	51.0004%		购买股权
广东精彩时间文化传媒有限公司	深圳市	深圳市	影视剧制作、发行		100.00%	购买股权
海南精彩时间文化传媒有限公司	海口市	海口市	影视剧制作、发行		100.00%	购买股权
海南雄英年少影业有限公司	海口市	海口市	影视剧制作、发行		51.00%	购买股权
精彩时间沉浸互娱（北京）文化有限公司	北京市	北京市	娱乐业		51.00%	购买股权

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京精彩时间文化传媒有限公司	48.9996%	-6,146,793.09		169,132,405.74

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京精彩时间文化传媒有限公司	444,627,841.03	4,575,235.59	449,203,076.62	97,968,627.10	6,050,000.00	104,018,627.10	596,361,196.41	6,978,791.21	603,339,987.62	240,217,882.00	5,400,000.00	245,617,882.01

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
北京精彩时间文化传媒有限公司	39,801,436.10	-12,537,656.09	-12,537,656.09	4,115,483.07	151,298,491.55	60,332,542.82	60,332,542.82	-149,852,227.94

其他说明：

无。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

其他说明：

无。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无。

**(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**

不适用。

其他说明

无。

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

不适用。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

不适用。

其他说明

无。

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

不适用。

其他说明

无。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	22,342,691.98	22,349,131.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-881,439.39	-1,140,919.25
--综合收益总额	-881,439.39	-1,140,919.25

其他说明

无。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
东阳风影者文化传媒有限公司	2,086,750.42	278,985.07	2,365,735.49
东阳百纳梦想文化传媒有限公司		349,462.06	349,462.06

其他说明

无。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

### 4、重要的共同经营

不适用。

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

## 6、其他

无。

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1、风险管理目标和政策

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

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 77.50%（2021 年：73.21%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 74.59%（2021 年：76.81%）。

#### （2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（2021 年 12 月 31 日：40,000.00 万元）。

期末，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2022.6.30				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
金融资产：					
货币资金	834,821,538.93				834,821,538.93
交易性金融资产	1,136,782,000.53				1,136,782,000.53
应收票据	108,400,000.00				108,400,000.00
应收账款	1,339,976,314.03				1,339,976,314.03
其他应收款	62,337,716.78				62,337,716.78
长期应收款					-
其他流动资产	7,295,767.55				7,295,767.55
一年内到期的非流动资产	14,149,937.88				14,149,937.88
金融资产合计	3,503,763,275.70	-	-	-	3,503,763,275.70
金融负债：					-
应付账款	14,919,207.76				14,919,207.76
其他应付款	121,485,809.68				121,485,809.68
一年内到期的非流动负债	43,756,290.99				43,756,290.99
其他流动负债（不含递延收益）	1,048,767.40				1,048,767.40
租赁负债	75,135,555.00				75,135,555.00
金融负债和或有负债合计	256,345,630.83	-	-	-	256,345,630.83

期初，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2021.12.31				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
金融资产：					
货币资金	840,896,098.57				840,896,098.57
交易性金融资产	1,090,481,586.32				1,090,481,586.32
应收票据	91,342,613.87				91,342,613.87
应收账款	1,560,841,253.14				1,560,841,253.14
其他应收款	60,580,206.01				60,580,206.01
长期应收款		14,149,937.88			14,149,937.88
其他流动资产	10,463,009.53				10,463,009.53
一年内到期的非流动资产	16,676,000.00				16,676,000.00
金融资产合计	3,671,280,767.44	14,149,937.88	-	-	3,685,430,705.32
金融负债：					-
应付账款	2,203,556.51				2,203,556.51
其他应付款	234,023,315.47				234,023,315.47
一年内到期的非流动负债	44,871,810.98				44,871,810.98
其他流动负债（不含递延收益）	284,513.37				284,513.37
租赁负债	79,407,816.30				79,407,816.30
金融负债和或有负债合计	360,791,012.63	-	-	-	360,791,012.63

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

(1) 市场风险

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

### （2）利率风险

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

### （3）汇率风险

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

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

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 8.66%（2021 年 12 月 31 日：10.89%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,136,782,000.53		1,136,782,000.53
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,136,782,000.53		1,136,782,000.53
（1）债务工具投资		1,136,782,000.53		1,136,782,000.53
（二）其他权益工具投资			99,475,000.00	99,475,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,136,782,000.53	99,475,000.00	1,236,257,000.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

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

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

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

无。

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

无。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无。

**9、其他**

无。

**十二、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
盈峰集团有限公司	广东省佛山市	投资	445,000.00 万元	27.44%	27.44%

本企业的母公司情况的说明

盈峰集团，持有本公司 27.44% 股份，为本公司的控股股东，基本情况如下：

注册地址：佛山市顺德区北滘镇君兰社区居民委员会怡兴路 8 号盈峰商务中心二十四楼之六

法定代表人：何剑锋

注册资本：445,000.00 万人民币

成立日期：2002 年 04 月 19 日

经营范围：对各类行业进行投资，投资管理、投资咨询、资产管理；企业管理、企业咨询服务；计算机信息服务、软件服务；影视制作、策划（凭有效许可证经营）；广告策划与制作；艺术品（不含象牙及其制品）、收藏品的鉴定、咨询服务；文化艺术展览策划；孕婴童用品、服装服饰的销售；除以上项目外的国内商业、物资供销业；商业信息咨询服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；环卫设备、机器人、新能源汽车、环境监测设备的研发、制造、销售及设备租赁；城市生活垃圾的清扫、收集、回收利用、运输、处理服务；承接：环境工程、水污染治理工程；通风机、风冷设备、水冷设备、空调设备的研发、制造及销售；新型材料装备及制品的研发、制造及销售。（生产制造类项目由分公司经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是何剑锋。

其他说明：

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

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

其他说明

无。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州华艺国际拍卖有限公司	同一实际控制人
深圳盈峰传媒有限公司	同一实际控制人
深圳市盈峰智慧科技有限公司	同一实际控制人
海南盈峰数智科技有限公司	同一实际控制人
长沙中联重科环境产业有限公司	同一实际控制人
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	同一实际控制人
淮北市同盈环境卫生管理有限公司	同一实际控制人
广东盈峰普惠小额贷款股份有限公司	同一实际控制人
宁波盈峰股权投资基金管理有限公司	同一实际控制人
仙桃盈和环保有限公司	同一实际控制人
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
广东美云智数科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
广东美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
广东天元建筑设计有限公司宁波分公司	实际控制人直系亲属控制的法人
宁夏美御葡萄酒酿造有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司顺德美的万豪酒店	实际控制人直系亲属控制的法人
易方达基金管理有限公司	实际控制人有重大影响的法人
中国华录集团有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的股东的实际控制人

中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	持有上市公司 5% 以上股份股东的实际控制人控制的其他企业
北京易华录信息技术股份有限公司	持有上市公司 5% 以上股份股东的实际控制人控制的其他企业
公司董事、监事及高级管理人员	公司董事、监事及高级管理人员

其他说明

无。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东阳风影者文化传媒有限公司	影视剧制作服务	330,188.67		否	1,243,396.20
广州华艺国际拍卖有限公司	采购商品	68,158.00		否	322,522.00
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	采购商品	153,418.09		否	25,932.00
宁夏美御葡萄酒酿造有限公司	采购商品	849,400.00		否	
广东美云智数科技有限公司	接受技术服务	8,915.10		否	23,828.30
中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	物业管理服务	14,568.86		否	21,294.43
广东天元建筑设计有限公司宁波分公司	采购商品			否	11,743.12
海南盈峰数智科技有限公司	接受技术服务	32,662.26		否	
深圳市盈峰智慧科技有限公司	接受租赁服务	274,234.17		否	
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司顺德美的万豪酒店	接受住宿服务	557,536.13		否	

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
广东美的制冷设备有限公司	提供营销服务		27,022,641.51
盈峰集团有限公司	销售商品	11,415.93	
盈峰集团有限公司	提供营销服务	142,857.16	530,000.00
易方达基金管理有限公司	提供营销服务		84,905.66
广州华艺国际拍卖有限公司	销售商品	73,906.20	
长沙中联重科环境产业有限公司	销售商品	270,223.88	

佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	销售商品	7,699.12	
宁夏美御葡萄酒酿造有限公司	提供营销服务	174,876.77	
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	提供营销服务	241,093.57	
淮北市同盈环境卫生管理有限公司	销售商品	17,123.89	
广东盈峰普惠互联小额贷款股份有限公司	提供营销服务	5,707.96	
宁波盈峰股权投资基金管理有限公司	提供营销服务	4,566.37	
仙桃盈和环保有限公司	提供营销服务	570.80	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无。

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

无。

关联管理/出包情况说明

无。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东阳风影者文化传媒有限公司	办公场所租赁	18,348.66	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国华录集团有限公司	办公场所租赁	48,288.10	48,288.10			50,702.50	50,702.50				

司											
北京易 华录信 息技术 股份有 限公司	办公场 所租赁	18,171. 81				8,787.3 8					
深圳市 盈峰智 慧科技 有限公 司	办公场 所租赁					190,141 .86	160,920 .00	34,438. 71			

关联租赁情况说明

无。

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

无。

关联担保情况说明

无。

#### (5) 关联方资金拆借

不适用。

#### (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
关键管理人员薪酬	1,494,600.00	2,562,950.00

#### (8) 其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

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

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东阳百纳梦想文化传媒有限公司	523,584.00	24,032.51	3,923,584.00	52,968.38
应收账款	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	21,920.00	295.92	316.70	4.28
应收账款	易方达基金管理有限公司	93,000.00	1,255.50		
应收账款	广州华艺国际拍卖有限公司	6,614.00	89.29		
应收账款	宁夏美御葡萄酒酿造有限公司	113,873.73	1,537.30		
其他应收款	广东美的制冷设备有限公司			300,000.00	3,000.00
其他应收款	深圳市盈峰智慧科技有限公司	117,420.93	1,174.21	117,420.93	1,174.21
其他应收款	东阳风影者文化传媒有限公司	4,520,000.04	61,020.00	4,553,222.32	61,468.50
其他应收款	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司顺德美的万豪酒店	20,461.72	204.62		
预付账款	深圳盈峰传媒有限公司	1,719,245.34		1,719,245.34	
预付账款	东阳百纳梦想文化传媒有限公司	1,652,830.19		1,652,830.19	
预付账款	东阳风影者文化传媒有限公司	943,396.20		1,243,396.20	
预付账款	北京汇泉影视文化有限公司	1,773,584.86		1,773,584.86	
预付账款	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	404,610.14			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中国华录集团有限公司北京科技分公司	40,556.33	
其他应付款	广东天元建筑设计有限公司宁波分公司	906,603.78	906,603.78
其他应付款	广州华艺国际拍卖有限公司		206,040.00
应付账款	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	83,795.00	
合同负债	盈峰集团有限公司		142,857.15
合同负债	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	91,698.10	

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	15,210,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2021 年第二类限制性股票激励计划：授予价格为 3.83 元/股，授予日为 2021 年 3 月 18 日，本次激励计划有效期为 48 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

无。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）确定授予日二类限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工变动、业绩指标完成情况等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	62,770,264.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,091,841.66

其他说明

无。

### 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

无。

## 5、其他

无。

## 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

无。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

不适用。

#### (2) 未来适用法

不适用。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无。

#### (2) 其他资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

不适用。

其他说明

无。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

#### (2) 报告分部的财务信息

无。

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

无。

(4) 其他说明

无。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 8、其他

无。

## 十七、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	691,259,732.27	71.07%	691,259,732.27	100.00%		691,259,732.27	70.41%	691,259,732.27	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	281,340,211.74	28.93%	41,806,404.47	14.86%	239,533,807.27	290,551,807.55	29.59%	38,278,700.54	13.17%	252,273,107.01
其中：										
其中：应收一般客户	280,556,783.68	28.85%	41,806,404.47	14.90%	238,750,379.21	290,551,807.55	29.59%	38,278,700.54	13.17%	252,273,107.01
其中：关联方组合	783,428.06	0.08%			783,428.06					
合计	972,599,944.01	100.00%	733,066,136.74	75.37%	239,533,807.27	981,811,539.82	100.00%	729,538,432.81	74.31%	252,273,107.01

按单项计提坏账准备：691,259,732.27 元。按客户分类如下：

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
客户一	671,940,868.96	671,940,868.96	100.00%	款项收回存在风险
客户二	15,205,786.22	15,205,786.22	100.00%	款项收回存在风险
客户三	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户四	1,670,000.00	1,670,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户五	43,077.09	43,077.09	100.00%	款项收回存在风险
合计	691,259,732.27	691,259,732.27		

按组合计提坏账准备：41,806,404.47 元。按账龄分类如下：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	146,439,870.04	1,966,361.97	1.35%
1-2 年	81,000,000.00	3,717,900.00	4.59%
2-3 年	2,784,000.00	462,700.80	16.62%
3-4 年	20,100,000.00	4,643,100.00	23.10%
5 年以上	31,016,341.70	31,016,341.70	100.00%
合计	281,340,211.74	41,806,404.47	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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）	146,439,870.04
1 至 2 年	81,000,000.00
2 至 3 年	2,784,000.00
3 年以上	742,376,073.97
3 至 4 年	20,100,000.00
4 至 5 年	265,663,691.87
5 年以上	456,612,382.10
合计	972,599,944.01

## （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	
按单项计提的坏账准备	691,259,732.27					691,259,732.27

按组合计提的坏账准备	38,278,700.54	4,244,280.54	662,919.19	53,657.42		41,806,404.47
合计	729,538,432.81	4,244,280.54	662,919.19	53,657.42		733,066,136.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	53,657.42

其中重要的应收账款核销情况：

无。

应收账款核销说明：

无。

### (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	671,940,868.96	69.09%	671,940,868.96
客户二	81,000,000.00	8.33%	3,717,900.00
客户三	77,500,000.00	7.97%	1,046,250.00
客户四	38,290,000.00	3.94%	516,915.00
客户五	28,500,000.00	2.93%	384,750.00
合计	897,230,868.96	92.26%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	481,666,482.60	499,244,707.26

合计	481,666,482.60	499,244,707.26
----	----------------	----------------

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

不适用。

**2) 重要逾期利息**

不适用。

其他说明：

无。

**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**

不适用。

**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

其他说明：

无。

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	506,168,331.49	523,537,214.10
押金保证金	2,234,701.72	2,204,240.00
备用金	73,978.51	320,335.73
其他	424,211.72	424,211.72
合计	508,901,223.44	526,486,001.55

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	29,170.47	5,289,046.89	21,923,076.93	27,241,294.29
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	574.62			574.62
本期转回	7,128.07			7,128.07
2022 年 6 月 30 日余额	22,617.02	5,289,046.89	21,923,076.93	27,234,740.84

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）	342,522,502.53
1 至 2 年	152,488,976.56
3 年以上	13,889,744.35
3 至 4 年	37,753.92
5 年以上	13,851,990.43
合计	508,901,223.44

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	21,923,076.93					21,923,076.93
按组合计提的坏账准备	5,318,217.36	574.62	7,128.07			5,311,663.91
合计	27,241,294.29	574.62	7,128.07			27,234,740.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

其他应收款核销说明：

无。

#### 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
子公司一	往来款	137,024,233.72	1 年以内、1-2 年	26.93%	
子公司二	往来款	89,644,198.44	1 年以内、1-2 年	17.62%	
子公司三	往来款	83,918,540.00	1 年以内、1-2 年	16.49%	
子公司四	往来款	36,600,000.00	1 年以内、1-2 年	7.19%	
子公司五	往来款	33,665,719.74	1 年以内	6.62%	
合计		380,852,691.90		74.85%	

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	696,476,315.20		696,476,315.20	696,476,315.20		696,476,315.20
对联营、合营企业投资	11,290,625.69		11,290,625.69	11,362,525.07		11,362,525.07
合计	707,766,940.89		707,766,940.89	707,838,840.27		707,838,840.27

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期
-------	------	--------	------	-------

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	末余额
东阳华录百纳影视有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
百纳影视(天津)有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
上海华录百纳文化传媒股份有限公司	29,722,900.00					29,722,900.00	
喀什百纳影视有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	83,145,628.33					83,145,628.33	
上海美纳光璟娱乐有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
北京百纳京华文化传媒股份有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
北京百纳荟萃文化传媒股份有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
深圳百纳荟聚影视文化投资有限责任公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京精彩时间文化传媒股份有限公司	357,507,786.87					357,507,786.87	
合计	696,476,315.20					696,476,315.20	

## (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											
二、联营企业											
新华广联(北京)传媒科技有限公司	11,362,525.07			-71,899.38						11,290,625.69	
小计	11,362,525.07			-71,899.38						11,290,625.69	

合计	11,362,525.07			-	71,899.38					11,290,625.69	
----	---------------	--	--	---	-----------	--	--	--	--	---------------	--

### (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,148,724.01	34,956,538.61	117,758,291.33	101,114,383.82
其他业务	2,710,497.24	4,116,232.12	2,224,121.31	4,015,245.42
合计	48,859,221.25	39,072,770.73	119,982,412.64	105,129,629.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	剧集	电影	其他	合计
商品类型	45,409,640.93	739,083.08	2,710,497.24	48,859,221.25
其中：				
主营业务收入	45,409,640.93	739,083.08		46,148,724.01
其他业务收入			2,710,497.24	2,710,497.24
按经营地区分类	45,409,640.93	739,083.08	2,710,497.24	48,859,221.25
其中：				
国内	44,552,996.03	739,083.08	2,710,497.24	48,002,576.35
海外	856,644.90			856,644.90
合计	45,409,640.93	739,083.08	2,710,497.24	48,859,221.25

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,264,150.94 元，其中，10,264,150.94 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-71,899.38	27,420,289.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,465,904.60	8,485,822.53
合计	10,394,005.22	35,906,111.54

## 6、其他

无。

## 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
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）	476,227.41	
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	16,780,875.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,975.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,640,305.03	
减：所得税影响额	11,159.98	
少数股东权益影响额	784,118.41	
合计	18,001,154.23	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.13%	-0.0052	-0.0052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.62%	-0.0248	-0.0248

## 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

无。

## 4、其他

无。