

公司代码：600892

公司简称：大晟文化

大晟时代文化投资股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黄萃、主管会计工作负责人陈胜金及会计机构负责人（会计主管人员）刘建文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	经现任法定代表人签名和公司盖章的《2024年半年度报告》
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内本公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和《证券日报》公开披露过所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、大晟文化	指	大晟时代文化投资股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《大晟时代文化投资股份有限公司章程》
悦融投资	指	深圳悦融投资管理有限公司
大晟资产	指	深圳市大晟资产管理有限公司
淘乐网络	指	深圳淘乐网络科技有限公司
中联传动	指	无锡中联传动文化传播有限公司（原“北京中联传动影视文化有限公司”）
康曦影业	指	康曦影业深圳有限公司（原“康曦影业无锡有限公司”）
宝诚公司	指	深圳市宝诚私募股权基金管理有限公司（原“深圳市宝诚红土投资管理有限公司”）
宝诚红土文化基金	指	深圳市宝诚红土文化产业基金合伙企业（有限合伙）
悦动无限	指	深圳悦动无限网络有限公司
实际控制人	指	本公司实际控制人唐山市人民政府国有资产监督管理委员会
唐山文旅	指	唐山市文化旅游投资集团有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	深圳市罗湖区东门街道城东社区深南东路2028号罗湖商务中心2406室
公司注册地址的历史变更情况	变更情况详见公司披露于上海证券交易所的公告
公司办公地址	深圳市福田区景田北一街28-1邮政综合楼6楼
公司办公地址的邮政编码	518034
公司网址	http://www.600892.com.cn/
电子信箱	dsw@600892.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

√适用 □不适用

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

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	78,193,878.61	107,963,738.73	-27.57
归属于上市公司股东的净利润	-15,554,288.64	4,522,004.35	-443.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,094,373.85	-10,520,754.02	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-18,368,447.97	-33,663,055.04	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	125,077,049.24	140,628,959.88	-11.06

总资产	275,412,788.51	309,093,200.71	-10.90
-----	----------------	----------------	--------

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.03	0.01	-400.00
稀释每股收益(元/股)	-0.03	0.01	-400.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.02	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-11.71	2.50	减少14.21个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-12.87	-5.81	减少7.06个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-172,720.33	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,283,630.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-360,808.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,046.80	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,218.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	344,454.43	
减：所得税影响额	196,640.43	
少数股东权益影响额（税后）	278,659.01	
合计	1,540,085.21	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司的主营业务为网络游戏研发、运营以及影视剧制作、发行业务。

在网络游戏业务方面，公司主要从事电脑客户端游戏、移动端游戏的研发和运营，主要以研发游戏产品，再独立运营或联合其他外部机构联合运营，玩家通过支付渠道进行虚拟道具消费的方式获取收入。

在影视业务方面，公司主要投资、拍摄及制作影视剧项目，该业务中通常以剧组为生产单位，公司和其他投资方共同出资筹建剧组并进行拍摄创作，最终按各自出资比例或合同约定等方式进行利益分配，该业务主要面向的客户包括电视台、电影院线、视频网站、移动互联网平台等。

（二）行业情况

1.游戏方面

截至 2024 年 6 月 30 日，根据伽马数据发布数据显示，2024 年 1-6 月国内游戏市场实际收入为 1,472.67 亿元，同比增长 2.08%，增长趋势较为平稳。2024 年 1-6 月国内游戏用户规模为 6.74 亿人，同比增长 0.88%，再创新高。在细分市场中，移动游戏占国内游戏市场实销收入的 73.01%，略有下滑，但仍居主导地位；客户端游戏占比持续升高，为 22.93%；网页游戏则继续萎缩，占比为 1.59%。其中，2024 年 1-6 月，小程序移动游戏收入 166.03 亿元，同比增长 60.5%。其中内购产生的实销收入 90.98 亿元，同比增长 81.56%；广告变现收入 75.05 亿元，同比增长 40.74%。小游戏市场收入已连续三年保持高速增长，其中内购收入占比也在逐年提升，或因市场精品化趋势影响，中小型游戏转入用户较多的小程序平台。在整个游戏行业承受重压的情况下，2024 年上半年仍保持增长趋势已较为不易，未来的游戏行业发展或集中在精品游戏和小程序移动游戏上。

2.影视方面

截至 2024 年 6 月 30 日，根据拓普数据发布《2024 年上半年电影市场研究报告》显示，2024 年上半年中国电影总票房达到 237.73 亿元，同比下降 9.50%，观影人次 5.48 亿，同比下降 9.27%，整个数据下滑的主要原因为爆款匮乏以及头部影片对大盘的拉动力不足，特别是 2024 年 4-6 月。影片储备供给方面，上半年影片备案数同比恢复明显，1-5 月中旬累计备案影片数量 1,153 部，相比 2023 年同期的 994 部增加了 159 部。根据勾正科技发布《短剧营销正当时：2024 年 H1 微短剧行业观察与营销指南》显示，2024 年上半年微短剧备案集数（47,466 集）、播出数（381 部）双双增长分别为 16.3%和 9.2%，品牌合作商业微短剧数量 217 部，同比增长 68%。由此可见，影视观众群体的观看习惯正在发生变化，部分需求或由电影正逐步转为微短剧。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）团队及人才优势

公司网络游戏业务核心管理团队均有多年的游戏从业经验，分别来自网易、腾讯等游戏行业知名企业，曾是多款成功网游大作的主创人员。在加入公司前，通过工作共事、行业交流等方式已建立起良好的合作关系，更在加入公司后共同合作过多款产品，团队之间的磨合已趋成熟，形成信任、稳定的合作关系。此外，公司网络游戏业务的核心管理团队充分利用其从业经验，对团队规模、经营成本、研发策划以及市场方向等企业经营过程中所涉及的核心因素进行严格、精准、全面地管控，确保自身业绩利润及行业市场地位的稳步增长。

（二）网络游戏产品线丰富

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

第一，公司研发实力雄厚，通过在端游、页游、手游领域的持续积累，已培养了一批成熟的研发团队，积累了大量的游戏开发技术经验，尤其在图像压缩，安装包大小控制，内存占用，特效处理等关键技术拥有明显优势，为提供高质量的移动游戏奠定基础。

第二，公司拥有稳定的自有用户。一般手游用户均集中掌握于游戏发行渠道商手中，没有用户基础的手游团队对渠道商的依赖度较高，目前游戏发行渠道商在整个手游产业链中拥有较大的话语权。不同于业内普遍手游中小型团队，公司通过自身在端游、页游领域的发展经验及竞争优势，已积攒了大量的回合制、角色扮演类游戏用户基础，该等玩家对公司现有主流产品的忠实度较高，将其转化为高质量手游用户的难度大大降低。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕“大文化战略格局，打造泛娱乐产业平台”战略目标，强化规范化管理和风险控制、提升各项业务变现能力。公司将继续深化战略布局，持续关注游戏、影视类等文化板块的优质资产及项目，致力于为用户和观众提供丰富的文化娱乐内容及优质互联网服务，为公司未来发展创造新的利润增长点。

1. 游戏业务经营情况

公司控股子公司淘乐网络专注于网络游戏领域中回合制端游与手游的研发与运营，已形成了研运一体的经营模式，通过自主创新进行新产品的开发及运营，重点发展手游。淘乐网络主要产品有《桃花源记》（端游、手游）、《桃花源记 2》（端游）、《仙灵逍遥》（手游）、《少年仙界传》（手游）。报告期内，因淘乐网络部分产品运营时间已较长、优化推广投放等因素影响，导致游戏收入下降。淘乐网络将对原有游戏进行优化，积极拓展新的合作渠道，提升整体盈利能力。

2. 影视文化业务经营情况

公司全资子公司中联传动主营影视项目投资及制作，包括电视剧、网络剧、电影（院线电影和网络大电影）。报告期内，中联传动持续优化整合资源配置，全力推进已有作品的发行工作，努力盘活影视项目资产，逐步退出部分与公司主营业务、产业链协同度较弱的投资项目，进一步完善轻资产运营模式，将回流的资金用于补充公司流动资金，更好地支持公司主营业务的推进。

网络剧项目方面，《西游记女儿国》正在发行阶段；泰国版《狐狸的夏天》于 2022 年 3 月份已在各平台开播。电视剧方面，《狐狸的夏天》2017 年 4 月 5 日已在腾讯视频独播，并连续创下多次视频网站等排名前列的好成绩；《彼岸花》于 2020 年 5 月 1 日在腾讯及爱奇艺平台开播；42 集电视剧《我爱你这是最好的安排》2019 年已在新媒体芒果 TV 发行播出。由著名作家安妮宝贝的 IP 改编而成的电视剧项目《八月未央》已完成重新剪辑和后期制作，发行平台正在沟通中。中联传动将继续推动已有作品的发行工作，盘活影视项目资产。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	78,193,878.61	107,963,738.73	-27.57
营业成本	6,728,498.82	11,132,434.93	-39.56
销售费用	38,694,452.71	51,730,255.35	-25.20
管理费用	18,869,753.36	17,232,966.68	9.50
财务费用	717,278.17	1,239,352.34	-42.12
研发费用	28,766,072.44	41,052,661.38	-29.93
经营活动产生的现金流量净额	-18,368,447.97	-33,663,055.04	不适用
投资活动产生的现金流量净额	4,479,911.98	15,483,363.21	-71.07
筹资活动产生的现金流量净额	-2,455,296.91	-6,943,856.57	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入本期数为 7,819.39 万元（上年同期数 10,796.37 万元），较上年同期减少 2,976.98 万元，主要系老游戏收入有所下滑，新游戏及影视剧收入未达预期，导致销售收入同比下降所致。

营业成本变动原因说明：营业成本本期数 672.85 万元（上年同期数 1,113.24 万元），较上年同期减少 440.39 万元，主要系本期游戏和影视剧成本减少所致。

销售费用变动原因说明：销售费用本期数为 3,869.45 万元（上年同期数 5,173.03 万元），较上年同期减少 1,303.58 万元，主要系子公司游戏广告宣传费减少所致。

管理费用变动原因说明：管理费用本期数为 1,886.98 万元（上年同期数 1,723.30 万元），较上年同期增加 163.68 万元，主要系人员优化导致相关福利增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用本期数 71.73 万元（上年同期数 123.94 万元），较上年同期减少 52.21 万元，主要系公司归还借款本金、借款利息减少所致。

研发费用变动原因说明：研发费用本期数为 2,876.61 万元（上年同期数 4,105.27 万元），较上年同期减少 1,228.66 万元，主要系研发人工成本减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额本期数为-1,836.84 万元，较上年同期-3,366.31 万元增加 1,529.47 万元，主要系上年同期支付子公司向核心管理人员发放激励奖金、游戏广告宣传费及本期销售回款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金净额本期数为 447.99 万元，较上年同期 1,548.34 万元减少 1,100.35 万元，主要系公司上年同期预收劝业场酒店股权转让

款金额较大所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金净额本期数为-245.53万元，较上年同期-694.39万元增加448.86万元，主要系上年同期分配少数股东股利所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三)资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	63,165,857.01	22.93	79,508,493.23	25.72	-20.55	
交易性金融资产	608,065.86	0.22	971,904.02	0.31	-37.44	主要系前期购买的股票卖出所致
应收款项	10,137,317.76	3.68	13,978,778.92	4.52	-27.48	
预付账款	7,535,147.68	2.74	8,050,258.07	2.60	-6.40	
其他应收款	2,590,045.44	0.94	3,851,949.11	1.25	-32.76	主要系本期租赁押金及备用金减少所致
存货	19,506,774.43	7.08	19,506,774.43	6.31	0.00	
其他流动资产	6,811,257.96	2.47	7,484,001.93	2.42	-8.99	
其他权益工具投资	-	-	7,985,100	2.58	-100.00	主要系本期悦动无限收回投资及合并范围减少所致
固定资产	2,016,904.41	0.73	2,434,567.30	0.79	-17.16	
使用权资产	5,907,224.57	2.14	7,741,313.06	2.50	-23.69	
无形资产	61,306.73	0.02	73,604.21	0.02	-16.71	
商誉	137,527,908.08	49.94	137,527,908.08	44.49	0.00	
长期待摊费用	832,477.10	0.30	1,068,469.64	0.35	-22.09	
递延所得税资产	18,712,501.48	6.79	18,910,078.71	6.12	-1.04	
短期借款	10,013,888.88	3.64	10,015,277.77	3.24	-0.01	
应付账款	46,546,913.69	16.90	46,570,014.29	15.07	-0.05	
预收账款	138,117.10	0.05	137,262.44	0.04	0.62	
合同负债	37,909,307.43	13.76	36,163,240.98	11.70	4.83	

应付职工薪酬	8,594,173.05	3.12	9,621,730.79	3.11	-10.68	
应交税费	822,005.34	0.30	9,071,152.32	2.93	-90.94	主要系本期应交企业所得税减少所致
其他应付款	7,772,670.26	2.82	14,901,573.86	4.82	-47.84	主要系支付广告宣传费减少所致
一年内到期的非流动负债	4,071,055.89	1.48	4,131,334.80	1.34	-1.46	
其他流动负债	1,740,866.79	0.63	1,614,275.80	0.52	7.84	
租赁负债	3,124,862.74	1.13	5,190,390.62	1.68	-39.80	主要系租赁资产剩余租期减少所致
预计负债	3,545,660.54	1.29	3,545,660.54	1.15	0.00	
递延收益	1,609,770.00	0.58	50,070.00	0.02	3,115.04	主要系本期收到政府补助增加所致
递延所得税负债	1,307,129.04	0.47	1,697,814.58	0.55	-23.01	

其他说明

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
股票	971,904.02	-305,062.11	-328,129.00		12,245,410.45	12,244,996.31	-59,190.19	608,065.86
其他	7,985,100.00					7,000,000.00	-985,100.00	0.00
合计	8,957,004.02	-305,062.11	-328,129.00		12,245,410.45	19,244,996.31	-1,044,290.19	608,065.86

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600250	南京商旅	99,993.93	自有资金	72,009.00	27,984.93	-	120,942.48	186,560.77	-34,375.64	-	交易性金融资产
股票	002952	亚世光电	21,540.00	自有资金	23,256.00	-1,716.00	-	-	24,340.51	2,800.51	-	交易性金融资产
股票	600715	文投控股	93,770.00	自有资金	78,175.00	15,595.00	-	36,947.45	58,448.62	-72,268.83	-	交易性金融资产

股票	01024	快手-W	90,610.20	自有资金	96,425.13	-5,814.93	-	39,247.62	138,729.21	8,871.39	-	交易性金融资产
股票	002855	捷荣技术	15,296.00	自有资金	15,044.00	252.00	-	269,278.70	249,051.07	-35,523.63	-	交易性金融资产
股票	01918	融创中国	673,760.78	自有资金	686,994.89	-340,830.83	-327,596.72	5,460,594.68	5,164,009.17	-35,356.77	607,392.80	交易性金融资产
股票	00813	世茂集团	-	自有资金	-	-532.28	-532.28	4,724,515.13	4,833,573.53	110,263.74	673.06	交易性金融资产
股票	03377	远洋集团	-	自有资金	-	-	-	412,302.93	442,884.85	30,581.92	-	交易性金融资产
股票	000715	中兴商业	-	自有资金	-	-	-	51,568.22	41,573.73	-9,994.49	-	交易性金融资产
股票	001376	百通能源	-	自有资金	-	-	-	51,390.41	48,661.04	-2,729.37	-	交易性金融资产
股票	002049	紫光国微	-	自有资金	-	-	-	29,204.76	23,804.94	-5,399.82	-	交易性金融资产
股票	300641	正丹股份	-	自有资金	-	-	-	48,236.47	51,168.03	2,931.56	-	交易性金融资产
股票	300719	安达维尔	-	自有资金	-	-	-	48,268.48	48,950.80	682.32	-	交易性金融资产
股票	301539	宏鑫科技	-	自有资金	-	-	-	44,005.20	32,154.58	-11,850.62	-	交易性金融资产
股票	301591	肯特股份	-	自有资金	-	-	-	134,308.28	92,842.01	-41,466.27	-	交易性金融资产
股票	600727	鲁北化工	-	自有资金	-	-	-	23,709.51	24,222.37	512.86	-	交易性金融资产
股票	688578	艾力斯	-	自有资金	-	-	-	10,913.11	11,804.97	891.86	-	交易性金融资产
股票	002141	贤丰控股	-	自有资金	-	-	-	50,359.10	47,268.16	-3,090.94	-	交易性金融资产

股票	688631	莱斯信息	-	自有资金	-	-	-	88,455.41	88,668.12	212.71	-	交易性金融资产
股票	300466	赛摩智能	-	自有资金	-	-	-	210,112.22	227,837.89	17,725.67	-	交易性金融资产
股票	001337	四川黄金	-	自有资金	-	-	-	15,653.00	16,492.74	839.74	-	交易性金融资产
股票	001387	雪祺电气	-	自有资金	-	-	-	22,092.63	23,651.06	1,558.43	-	交易性金融资产
股票	301318	维海德	-	自有资金	-	-	-	50,681.20	51,276.94	595.74	-	交易性金融资产
股票	600571	信雅达	-	自有资金	-	-	-	8,225.08	8,312.76	87.68	-	交易性金融资产
股票	000017	深中华 A	-	自有资金	-	-	-	61,788.33	63,341.28	1,552.95	-	交易性金融资产
股票	002312	川发龙蟒	-	自有资金	-	-	-	30,751.22	29,861.08	-890.14	-	交易性金融资产
股票	300780	德恩精工	-	自有资金	-	-	-	72,981.89	78,015.54	5,033.65	-	交易性金融资产
股票	600088	中视传媒	-	自有资金	-	-	-	60,199.65	60,458.99	259.34	-	交易性金融资产
股票	603082	北自科技	-	自有资金	-	-	-	68,677.29	77,031.55	8,354.26	-	交易性金融资产
合计	/	/	994,970.91	/	971,904.02	-305,062.11	-328,129.00	12,245,410.45	12,244,996.31	-59,190.19	608,065.86	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况
适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2023 年 12 月，悦融投资与大晟资产签订了《股权转让协议》，悦融投资以 371.82 万元向大晟资产转让其持有的宝诚公司 51% 股权。截至 2024 年 4 月，上述转让事项已完成，悦融投资不再持有宝诚公司股权，宝诚公司不再纳入公司合并报表范围。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 19 日披露在上海证券交易所的《关于转让控股孙公司股权暨关联交易的进展公告》。

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 深圳淘乐网络科技有限公司

公司控股子公司淘乐网络专注于网络游戏领域中回合制端游与手游的研发与运营，目前已形成了以回合制精品手游研发为主，研运一体的经营模式，研发的回合制游戏产品均位列行业前茅，获得业内一致好评。公司持有淘乐网络 89.45% 的股权。截至 2024 年 6 月 30 日，淘乐网络注册资本为 1,117.94 万元、总资产为 13,117.24 万元、归属于母公司净资产为 8,820.63 万元，淘乐网络报告期内归属于母公司股东的净利润为-803.66 万元。

(2) 无锡中联传动文化传播有限公司

公司全资子公司中联传动是国内新兴的集影视剧策划、制作、发行及衍生业务于一体的公司，拥有影视剧集筛选、制作、改编能力。截至 2024 年 6 月 30 日，中联传动注册资本为 300 万元、总资产为 2,744.45 万元、净资产为-11,124.56 万元，中联传动报告期内归属于母公司股东的净利润为-34.09 万元。

(3) 深圳悦融投资管理有限公司

公司全资子公司悦融投资专注于股权及优质资产投资，对公司长远发展有着积极的影响。截至 2024 年 6 月 30 日，悦融投资注册资本为 4,000 万元、总资产为 160.90 万元、归属于母公司净资产为-38,031.02 万元，悦融投资报告期内归属于母公司股东的净利润为-99.12 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

(一) 市场竞争加剧的风险

游戏方面，中国网络游戏行业竞争激烈，若公司不能通过有效竞争稳固行业地位，将可能会造成玩家流失、市场份额也将会降低，将对公司的经营业绩产生不利影响。影视方面，近年来，国产电影、影视剧质量有着较大程度的提升，但国内影视行业能否达到供需波动趋于稳定仍然有

待验证。同时，以电影为例，影片放映的档期，将不可避免地出现上映日期难以协调、观影人群分流的竞争局面。随着网络媒体的迅速发展，对传统的影视剧播放模式也提出了新的挑战。

（二）网络游戏产品开发的風險

网络游戏行业具有产品更新换代快、生命周期有限、用户偏好转换快等特点。如果未来在游戏产品的立项、研发以及运营维护的过程中，对市场偏好的判断出现偏差、对新技术的发展趋势把握不准确、对游戏投放周期的管理不够精准，导致其未能持续推出符合市场期待的新款游戏产品，亦或致使其未能对正在运营维护的游戏产品进行升级改良以保持对玩家的吸引力，则会对经营业绩产生负面影响。

（三）研发人员流失風險

我国游戏用户规模已进入存量时代，精品游戏研发和长生命周期运营的重要性愈加突显，使得研发能力和运营能力成为企业竞争力的重要根基。为了稳定公司研发团队，公司通过制定富有竞争力的薪酬福利体系，组织丰富的培训活动，以增强团队凝聚力。若公司未来的发展和人才政策无法持续吸引核心研发人员，则将对公司游戏产品开发造成不利影响。

（四）影视剧作品銷售的風險

影视剧作品銷售的風險影视剧是一种文化产品，观众主要根据自己的主观偏好和生活经验来决定是否观看影视剧作品。观众对影视剧作品的接受程度，最终体现为电视剧收视率或电影票房收入等指标。对于影视企业来说，始终处在新产品的生产与销售之中，是否为市场和广大观众所需要及喜爱，是否能够畅销并取得良好票房或收视率、能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。

（五）行业政策变化的風險

无论是影视、游戏行业或股权投资方面，均存在着受政策变化影响所导致的风险。例如游戏方面，国内版号审批政策趋严将影响行业内新游戏的上线速度，将不利于用户基数扩大。影视方面，国家对文化影视行业的监管贯穿于行业的整个业务流程，若公司在作品制作过程中违反了相关监管规定或因不可抗力导致剧本未获备案、内容审查未获通过，将对公司影视发行带来挑战。

（二）其他披露事項

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn	2024 年 5 月 16 日	详见公司于 2024 年 5 月 16 日披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2024-020）

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

股东大会情况说明

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	变动情形
费海江	财务总监	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，费海江先生因个人原因申请辞去公司财务总监职务，辞职后将不再担任公司任何职务。详见公司于 2024 年 1 月 23 日披露的《关于财务总监辞职的公告》（公告编号：临 2024-003）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 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

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	唐山文旅	本公司通过协议转让获得的 97,067,037 股股票自在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕股份过户登记手续并登记至本公司名下之日起 18 个月内不通过任何形式转让，包括但不限于集中竞价、大宗交易以及协议转让等各种形式；但前述股票在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述限制。本次交易后，本公司因本次交易取得的上市公司股份因送红股、转增股本等原因而增加的，增加的股份亦遵守上述锁定期的约定。	2024 年 5 月 10 日	是	2024 年 5 月 10 日起 18 个月内	是		
	解决同业竞争		保证上市公司人员独立、保证上市公司资产独立完整、保证上市公司的财务独立、保证上市公司机构独立、保证上市公司业务独立。	2023 年 12 月 22 日	是	自唐山文旅不再是上市公司直接或间接控股股东或上市公司终止上市之日时终止	是		
	解决关联交易		1.本公司将采取积极措施避免发生与上市公司及其附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，并促使本公司控制企业避免发生与上市公司及其	2024 年 5 月 10 日	是	本公司不再是上市公司控股股东/间	是		

			附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。 2.如本公司及本公司控制企业获得从事新业务的机会，而该等业务与上市公司及其附属企业主营业务构成或可能构成同业竞争时，本公司将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，将尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给上市公司或其附属企业。			接控股股东或上市公司终止上市			
	其他	周镇科、大晟资产	在唐山文旅取得大晟文化的控制权后：周镇科和大晟资产无条件且不可撤销地放弃其持有的大晟文化共计68,808,835股股份（共计占大晟文化股份总数的12.30%）表决权，由于放弃表决权股份送红股、转增股本、配股等原因而增持的股份亦属于放弃表决权股份范围。	2024年5月10日	是	周镇科、大晟资产不再持有大晟文化股份之日止。	是		
其他承诺	其他	大晟资产	保证公司人员独立、保证公司资产独立完整、保证公司的财务独立、保证公司机构独立、保证公司业务独立。	2014年10月8日	否	/	是		
	解决关联交易		大晟资产及其关联公司将采取措施尽量避免或减少与公司发生关联交易，对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务。		否	/	是		
	解决同业竞争		大晟资产及其关联方避免与公司及公司的子公司产生同业竞争。		否	/	是		
	解决同业竞争	周镇科	周镇科直接或间接控制的公司避免与公司及公司的子公司产生同业竞争。	2015年1月8日	否	/	是		

	解决 同业 竞争	中联 传动 原股 东及 核心 人员	中联传动原股东及核心人员避免与公司及公司的子公司产生同业竞争	2015 年 1 月 8 日	是	自中联传动 离职后两年 内	是		
--	----------------	----------------------------------	--------------------------------	-------------------	---	---------------------	---	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

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

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**√适用 不适用

事项概述	查询索引
悦融投资向关联方大晟资产转让宝诚公司 51% 股权	具体内容详见公司于 2024 年 4 月 19 日披露在上海证券交易所的《关于转让控股孙公司股权暨关联交易的进展公告》（公告编号：临 2024-008）

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项 适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项** 适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况** 适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项** 适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项** 适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务** 适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	19,467
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份状 态	数量	
唐山市文化旅游投资集团有限公司	97,067,037	97,067,037	17.35	0	无	0	国有法人
周镇科	-82,067,037	44,306,083	7.92	0	质押 冻结	35,000,000 9,055,779	境内自然 人
许锦光	0	34,188,164	6.11	0	冻结	34,188,164	境内自然 人
陈亮	0	30,000,000	5.36	0	无	0	境内自然 人
深圳市大晟资产管理 有限公司	-15,000,000	24,502,752	4.38	0	无	0	境内非国 有法人
中国民生银行股份有 限公司－华夏中证动 漫游戏交易型开放式 指数证券投资基金	2,332,200	11,022,000	1.97	0	无	0	其他
高源隆	0	5,132,196	0.92	0	无	0	境内自然 人
海南成瑞科技有限公 司	-81,900	5,110,500	0.91	0	无	0	境内非国 有法人
上海瑞成乾企业管理 咨询合伙企业（有限 合伙）	2,474,900	4,900,100	0.88	0	无	0	境内非国 有法人
宁志君	786,900	4,176,800	0.75	0	无	0	境内自然 人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
唐山市文化旅游投资集团有限公司	97,067,037		人民币普通股	97,067,037			
周镇科	44,306,083		人民币普通股	44,306,083			
许锦光	34,188,164		人民币普通股	34,188,164			
陈亮	30,000,000		人民币普通股	30,000,000			
深圳市大晟资产管理 有限公司	24,502,752		人民币普通股	24,502,752			
中国民生银行股份有 限公司－华夏中 证动漫游戏交易型开 放式指数证 券投资基金	11,022,000		人民币普通股	11,022,000			
高源隆	5,132,196		人民币普通股	5,132,196			
海南成瑞科技有限公 司	5,110,500		人民币普通股	5,110,500			
上海瑞成乾企业管理 咨询合伙企业（有限 合伙）	4,900,100		人民币普通股	4,900,100			
宁志君	4,176,800		人民币普通股	4,176,800			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2023年12月22日，周镇科及大晟资产与唐山文旅签订了《关于大晟时代文化投资股份有限公司之股份转让协议》，周镇科先生及大晟资产向唐山文旅转让合计97,067,037股公司股份，占公司总股本的17.35%；同时，周镇科先生及大晟资产将无条件且不可撤销地放弃其持有的大晟文化剩余共计68,808,835股股份（共计占大晟文化股份总数的12.30%）对应的表决权。弃权期间自上述97,067,037股公司股份过户至唐山文旅名下之日起（2024年5月10日完成过户）至周镇科及大晟资产不再持有大晟文化股份之日止。
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东周镇科与深圳市大晟资产管理有限公司为一致行动人，未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

√适用 □不适用

新控股股东名称	唐山市文化旅游投资集团有限公司
新实际控制人名称	唐山市人民政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2024年5月10日
信息披露网站查询索引及日期	具体内容公司于2024年5月14日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于股东转让股份完成过户登记暨控制权变更进展的公告》（临2024-019）。

公司原控股股东、实控人周镇科先生及其一致行动人深圳市大晟资产管理有限公司向唐山市文化旅游投资集团有限公司合计转让的97,067,037股公司股份于2024年5月10日在中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户手续，公司控股股东由周镇科先生变更为唐山文旅，实际控制人由周镇科先生变更为唐山市国资委。

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：大晟时代文化投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		63,165,857.01	79,508,493.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		608,065.86	971,904.02
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		10,137,317.76	13,978,778.92
应收款项融资			
预付款项		7,535,147.68	8,050,258.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,590,045.44	3,851,949.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,506,774.43	19,506,774.43
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,811,257.96	7,484,001.93
流动资产合计		110,354,466.14	133,352,159.71
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			7,985,100.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,016,904.41	2,434,567.30
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		5,907,224.57	7,741,313.06
无形资产		61,306.73	73,604.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		137,527,908.08	137,527,908.08
长期待摊费用		832,477.10	1,068,469.64
递延所得税资产		18,712,501.48	18,910,078.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		165,058,322.37	175,741,041.00
资产总计		275,412,788.51	309,093,200.71
流动负债：			
短期借款		10,013,888.88	10,015,277.77
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		46,546,913.69	46,570,014.29
预收款项		138,117.10	137,262.44
合同负债		37,909,307.43	36,163,240.98
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		8,594,173.05	9,621,730.79
应交税费		822,005.34	9,071,152.32
其他应付款		7,772,670.26	14,901,573.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,071,055.89	4,131,334.80
其他流动负债		1,740,866.79	1,614,275.80
流动负债合计		117,608,998.43	132,225,863.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,124,862.74	5,190,390.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,545,660.54	3,545,660.54
递延收益		1,609,770.00	50,070.00

递延所得税负债		1,307,129.04	1,697,814.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,587,422.32	10,483,935.74
负债合计		127,196,420.75	142,709,798.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		559,464,188.00	559,464,188.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,102,955,432.27	1,102,955,432.27
减：库存股			
其他综合收益		-283,445.00	-822,523.00
专项储备			
盈余公积		8,589,664.18	8,589,664.18
一般风险准备			
未分配利润		-1,545,648,790.21	-1,529,557,801.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		125,077,049.24	140,628,959.88
少数股东权益		23,139,318.52	25,754,442.04
所有者权益（或股东权益）合计		148,216,367.76	166,383,401.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		275,412,788.51	309,093,200.71

公司负责人：黄莘 主管会计工作负责人：陈胜金 会计机构负责人：刘建文

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：大晟时代文化投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,366,359.31	6,667,670.13
交易性金融资产		608,065.86	971,904.02
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		7,031,342.25	7,059,740.30
其他应收款		4,740,205.03	5,682,536.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		461,262.81	378,328.89
流动资产合计		19,207,235.26	20,760,179.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		249,018,843.36	249,018,843.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,069,826.75	1,160,673.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,549.89	32,985.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		250,117,220.00	250,212,502.65
资产总计		269,324,455.26	270,972,682.13
流动负债：			
短期借款		10,013,888.88	10,015,277.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		65,840.11	65,840.11
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,272,848.31	1,433,705.15
应交税费		51,861.36	74,888.90
其他应付款		72,663,443.17	73,411,871.74
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			16,981.13
流动负债合计		84,067,881.83	85,018,564.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,559,700.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,559,700.00	
负债合计		85,627,581.83	85,018,564.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		559,464,188.00	559,464,188.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,155,890,251.80	1,155,890,251.80
减：库存股			
其他综合收益		-283,445.00	-283,445.00
专项储备			
盈余公积		8,589,664.18	8,589,664.18
未分配利润		-1,539,963,785.55	-1,537,706,541.65
所有者权益（或股东权益）合计		183,696,873.43	185,954,117.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		269,324,455.26	270,972,682.13

公司负责人：黄苹 主管会计工作负责人：陈胜金 会计机构负责人：刘建文

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		78,193,878.61	107,963,738.73
其中：营业收入		78,193,878.61	107,963,738.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,992,698.39	123,199,739.83
其中：营业成本		6,728,498.82	11,132,434.93
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		216,642.89	812,069.15
销售费用		38,694,452.71	51,730,255.35
管理费用		18,869,753.36	17,232,966.68

研发费用		28,766,072.44	41,052,661.38
财务费用		717,278.17	1,239,352.34
其中：利息费用		455,336.90	932,309.75
利息收入		231,932.73	407,374.68
加：其他收益		2,628,084.78	1,448,815.72
投资收益（损失以“-”号填列）		-314,004.68	268,056.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-301,617.45	-116,032.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）		651,723.13	-201,183.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		82,093.21	71,546.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,052,540.79	-13,764,797.21
加：营业外收入		5,241.65	13,457,534.61
减：营业外支出		85,459.66	9.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,132,758.80	-307,271.85
减：所得税费用		1,674,125.22	1,931,936.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,806,884.02	-2,239,208.72
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,806,884.02	-2,239,208.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,554,288.64	4,522,004.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		747,404.62	-6,761,213.07
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-14,806,884.02	-2,239,208.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,554,288.64	4,522,004.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		747,404.62	-6,761,213.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.03	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.03	0.01

公司负责人：黄苹 主管会计工作负责人：陈胜金 会计机构负责人：刘建文

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入			-46,559.69
减：营业成本			368,679.25
税金及附加			30,170.00
销售费用			
管理费用		6,828,451.94	5,401,043.89
研发费用			
财务费用		344,281.08	1,400,620.56
其中：利息费用		366,704.10	1,402,741.97
利息收入		24,824.19	3,616.51
加：其他收益		105,072.17	25,161.92
投资收益（损失以“-”号填列）		-59,191.14	268,055.93

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-305,062.11	-116,032.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,174,670.01	2,099,475.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,257,244.09	-4,970,412.18
加：营业外收入		0.19	324,856.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,257,243.90	-4,645,556.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,257,243.90	-4,645,556.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,257,243.90	-4,645,556.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-2,257,243.90	-4,645,556.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：黄苹 主管会计工作负责人：陈胜金 会计机构负责人：刘建文

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		87,783,591.35	105,237,243.44
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		12.30	53,770.36
收到其他与经营活动有关的现金		5,433,672.04	3,080,039.14
经营活动现金流入小计		93,217,275.69	108,371,052.94
购买商品、接受劳务支付的现金		4,853,061.55	10,524,318.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		45,947,098.13	76,592,081.09

支付的各项税费		11,663,037.02	3,158,598.95
支付其他与经营活动有关的现金		49,122,526.96	51,759,109.35
经营活动现金流出小计		111,585,723.66	142,034,107.98
经营活动产生的现金流量净额		-18,368,447.97	-33,663,055.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,008,024.03	2,732,308.99
取得投资收益收到的现金		-	289,406.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,469.50	134,279.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,718,155.00	
收到其他与投资活动有关的现金			13,500,000.00
投资活动现金流入小计		22,732,648.53	16,655,995.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,040.31	207,996.54
投资支付的现金		13,608,439.12	964,635.73
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,633,257.12	
投资活动现金流出小计		18,252,736.55	1,172,632.27
投资活动产生的现金流量净额		4,479,911.98	15,483,363.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		78,463.32	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		78,463.32	1,000,000.00
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		254,166.69	4,278,944.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	3,692,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,279,593.54	3,664,912.12
筹资活动现金流出小计		2,533,760.23	7,943,856.57
筹资活动产生的现金流量净额		-2,455,296.91	-6,943,856.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,196.68	4,716.52
五、现金及现金等价物净增加额		-16,342,636.22	-25,118,831.88

加：期初现金及现金等价物余额		79,508,493.23	65,248,709.79
六、期末现金及现金等价物余额		63,165,857.01	40,129,877.91

公司负责人：黄苹 主管会计工作负责人：陈胜金 会计机构负责人：刘建文

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		300,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,690,634.22	220,288.15
经营活动现金流入小计		1,990,634.22	220,288.15
购买商品、接受劳务支付的现金			4,700,000.00
支付给职工及为职工支付的现金		4,626,643.13	5,538,666.89
支付的各项税费		1,014.61	36.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,544,705.52	3,735,915.14
经营活动现金流出小计		8,172,363.26	13,974,618.03
经营活动产生的现金流量净额		-6,181,729.04	-13,754,329.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,608,024.03	2,732,307.99
取得投资收益收到的现金			289,406.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,175,000.00	16,730,129.78
投资活动现金流入小计		18,783,024.03	19,751,844.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		12,608,439.12	964,635.73
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		40,000.00	2,869,000.00
投资活动现金流出小计		12,648,439.12	3,833,635.73
投资活动产生的现金流量净额		6,134,584.91	15,918,208.63
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			36,385,000.00
筹资活动现金流入小计			36,385,000.00
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		254,166.69	586,444.45
支付其他与筹资活动有关的现金			37,205,429.43
筹资活动现金流出小计		254,166.69	37,791,873.88
筹资活动产生的现金流量净额		-254,166.69	-1,406,873.88
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		-301,310.82	757,004.87
加：期初现金及现金等价物余额		6,667,670.13	309,178.54
六、期末现金及现金等价物余额		6,366,359.31	1,066,183.41

公司负责人：黄苹 主管会计工作负责人：陈胜金 会计机构负责人：刘建文

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	559,464,188.00				1,102,955,432.27		-822,523.00		8,589,664.18		-1,529,557,801.57		140,628,959.88	25,754,442.04	166,383,401.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	559,464,188.00				1,102,955,432.27		-822,523.00		8,589,664.18		-1,529,557,801.57		140,628,959.88	25,754,442.04	166,383,401.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							539,078.00				-16,090,988.64		15,551,910.64	2,615,123.52	-18,167,034.16
（一）综合收益总额											-15,554,288.64		15,554,288.64	747,404.62	-14,806,884.02
（二）所有者投入和减少资本														-3,299,228.14	-3,299,228.14
1.所有者投入的普通股														-3,299,228.14	-3,299,228.14

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	559,464,188.00				1,102,955,432.27		283,445.00		8,589,664.18		-1,545,648,790.21		125,077,049.24	23,139,318.52	148,216,367.76

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	559,464,188.00				1,127,546,332.30		612,000.00		8,589,664.18		-1,517,774,097.41		177,214,087.07	27,757,756.20	204,971,843.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	559,464,188.00				1,127,546,332.30		612,000.00		8,589,664.18		-1,517,774,097.41		177,214,087.07	27,757,756.20	204,971,843.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											4,522,004.35		4,522,004.35	-6,761,213.07	-2,239,208.72
(一) 综合收益总额											4,522,004.35		4,522,004.35	-6,761,213.07	-2,239,208.72
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	559,464,188.00			1,127,546,332.30		612,000.00	8,589,664.18		-1,513,252,093.06		181,736,091.42	20,996,543.13	202,732,634.55

公司负责人：黄苹 主管会计工作负责人：陈胜金 会计机构负责人：刘建文

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	559,464,188.00				1,155,890,251.80		-283,445.00		8,589,664.18	1,537,706,541.65	185,954,117.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	559,464,188.00	-	-	-	1,155,890,251.80	-	-283,445.00	-	8,589,664.18	1,537,706,541.65	185,954,117.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,257,243.90	-2,257,243.90
（一）综合收益总额							-			-2,257,243.90	-2,257,243.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	559,464,188.00	-	-	-	1,155,890,251.80	-	-283,445.00	-	8,589,664.18	1,539,963,785.55	183,696,873.43

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	559,464,188.00				1,155,890,251.80				8,589,664.18	-1,530,291,122.10	193,652,981.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
三、本年期初余额	559,464,188.00				1,155,890,251.80				8,589,664.18	-1,530,291,122.10	193,652,981.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,645,556.18	-4,645,556.18
（一）综合收益总额										-4,645,556.18	-4,645,556.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	559,464,188.00				1,155,890,251.80				8,589,664.18	-1,534,936,678.28	189,007,425.70	

公司负责人：黄苹 主管会计工作负责人：陈胜金 会计机构负责人：刘建文

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

大晟时代文化投资股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是“石家庄劝业场股份有限公司”，于1986年11月25日经石家庄市人民政府市政(1986)131号文批准组建，并经中国人民银行河北省分行(1986)冀银发字284号文批准向社会公开招股而设立，是河北省第一家向社会公开募集股份设立的商业股份制公司。1996年3月公司1,530.97万社会个人股获准在上海证券交易所上市交易。2001年6月7日，本公司更名为河北湖大科技教育发展股份有限公司。

本公司原总股本为5,050.00万股，2009年实施股权分置改革时，以2009年2月10日为资本公积转增股本股权登记日，以2009年2月25日为转送股份股权登记日，变更后总股本为6,312.50万股。

2003年中国华星汽车贸易(集团)公司(现更名为“中国华星氟化学投资集团有限公司”)通过收购公司原第一大股东深圳市百泉科技发展有限责任公司所持有的全部股权，成为公司第一大股东。

2010年6月17日深圳市钜盛华股份有限公司(简称“钜盛华股份”)通过股权收购成为公司第一大股东，持有1,190.4142万股，占总股本的18.86%；2010年6月30日公司更名为宝诚投资股份有限公司。

2013年12月31日深圳市钜盛华股份有限公司持有本公司股份为12,615,878股，占总股本的19.99%。股东中国华星氟化学投资集团有限公司因减持本公司无限售条件流通股，持有本公司股票占公司总股本的比例减少至5%以下。

2014年10月8日，公司控股股东深圳市钜盛华股份有限公司与深圳市大晟资产管理有限公司(简称“大晟资产”)签署了《股份转让协议》，钜盛华股份将其持有的本公司全部股份及收回股改代垫股的权利转让给大晟资产。本次股权转让后，钜盛华股份不再持有公司股份，大晟资产持有公司股份为12,615,878股，占公司总股本的19.99%，成为公司第一大股东。

2015年12月8日公司非公开发行股票申请获中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2856号文批准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)76,741,047新股，每股发行价格为人民币20.05元，共计人民币1,538,657,992.35元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用后，净募集资金共计人民币1,510,581,251.30元。本次增发后，公司总股本变更为139,866,047.00元，周镇科通过直接和间接持有公司总股本的48.95%，成为公司的第一大股东。

2016年2月26日，沈阳大旭商务酒店管理有限公司向深圳市大晟资产管理有限公司归还了19,060股股改代垫股份。本次归还后，周镇科通过直接和间接持有公司总股本的48.96%，仍为公司的第一大股东。

经2016年4月22日召开的第九届董事会第二十一次会议、2016年5月19日召开的2015年度股东大会审议通过，将公司中文名称“宝诚投资股份有限公司”变更为“大晟时代文化投资股份有限公司”，经国家工商行政管理总局核准，公司于2016年6月6日办理完成相关工商变更登记手续，并领取了深圳市市场监督管理局换发的《营业执照》。本次工商变更登记完成后，公司中文名称正式变更为“大晟时代文化投资股份有限公司”，统一社会信用代码号为9144030010447100X4。

2017年5月19日召开了2016年年度股东大会，审议通过资本公积金转增股本、变更注册地址、董事会换届选举、修订公司章程等事项，并授权公司管理层办理相应工商变更登记。以上工商变更登记事项已报深圳市市场监督管理局备案。经深圳市市场监督管理局批准，公司已完成了上述事项的工商变更登记手续并取得变更后的《营业执照》。

经2017年5月19日召开的2016年年度股东大会审议通过，公司实行资本公积转增股本，原股本139,866,047.00股，以资本公积金向全体股东每股转增3股，共计转增419,598,141.00股，股权登记日为2017年6月8日，转增后总股本为559,464,188.00股。

2019年6月14日周镇科与天创文投签署了《股份转让协议》，约定周镇科将其持有的大晟文化55,840,000.00股无限售流通股份(占上市公司总股本的9.98%)以34,900.00万元(对应6.25元/股)转让给天创文投。本次权益变动完成前，周镇科直接持有大晟文化223,393,120.00股股份，通过大晟资产间接控制大晟文化50,682,752.00股股份，合计控制大晟文化48.99%股

份；本次权益变动完成后，周镇科直接持有大晟文化 167,553,120.00 股股份，通过大晟资产间接控制大晟文化 50,682,752.00 股股份，合计控制大晟文化 39.01%股份。

2022年12月13日至12月15日大晟资产通过大宗交易方式减持公司股份 11,180,000.00 股，占公司总股本的 2.00%。本次权益变动完成前，大晟资产持有公司股份 50,682,752.00 股，占公司总股本 9.06%，本次权益变动后，大晟资产持有公司股份 39,502,752.00 股，占公司总股本 7.06%。大晟资产及其一致行动人周镇科先生合计持有公司股份 207,055,872.00 股，占公司总股本的 37.01%。

2023年4月12日至2023年4月21日，周镇科通过大宗交易方式减持公司股份 11,180,000.00 股，占公司总股本的 2.00%；2023年5月12日，周镇科与陈亮签订《股权转让协议》，其向陈亮协议转让 30,000,000.00 股，占公司总股本的 5.36%。上述权益变动完成前，周镇科持有公司股份 167,553,120.00 股，占公司总股本的 29.95%。上述权益变动完成后，周镇科持有公司股份 126,373,120.00 股，占公司总股本的 22.59%。大晟资产及其一致行动人周镇科先生合计持有公司股份 165,875,872.00 股，占公司总股本的 29.65%。

2023年12月22日周镇科先生及其一致行动人深圳市大晟资产管理有限公司（以下简称“大晟资产”）与唐山市文化旅游投资集团有限公司（以下简称“唐山文旅”）签署了《关于大晟时代文化投资股份有限公司之股份转让协议》以下简称《股份转让协议》，向唐山文旅转让股份 97,067,037 股，占公司总股本的 17.35%。唐山市国资委于 2024 年 3 月 12 日出具了《关于唐山市文化旅游投资集团有限公司协议受让大晟时代文化投资股份有限公司 17.35%股份的批复》（国资发产权[2024]40 号），同意唐山文旅受让周镇科先生及其一致行动人大晟资产持有的大晟文化上述股份。2024 年 5 月 10 日股权转让已经完成过户登记。上述权益变动完成后，公司控股股东由周镇科先生变更为唐山文旅，实际控制人由周镇科先生变更为唐山市国资委。

注册资本：人民币 559,464,188.00 元；法定代表人：黄萃；公司注册地址：深圳市罗湖区东门街道城东社区深南东路 2028 号罗湖商务中心 2406 室；办公地址为深圳市福田区景田北一街 28-1 邮政综合楼 6 楼。

2、经营范围

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

3、所处行业

本公司及各子公司主要从事网络游戏研发及运营、影视文化行业。

4、本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 29 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）及其颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

会计准则的相关规定，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

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	金额大于等于 100 万元
重要的核销应收款项	金额大于等于 100 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）

②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资

产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技

术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

（8） 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

② 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
其他应收款	
应收利息组合	本组合为应收利息款
应收股利组合	本组合为应收股合
应收其他款项组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见第十节、五、11 金融工具

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

（1）存货的分类

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

本公司存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类。

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

（1）存货取得和发出的计价方法

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

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

A. 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B. 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

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

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

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

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

（2）存货的盘存制度为永续盘存制。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

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

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

划分为持有待售资产具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部

分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

□ □	□□□□□□□	□□□□%□	□□□□□%□
□□□□□□	32.67-40.00	4.00	2.40-2.94

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50.00	4.00	1.92
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	4.00	9.60-19.20
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	4.00-5.00	9.50-19.20
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	4.00-5.00	9.50-31.67

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。
在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27 长期资产减值”。

23. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按法定使用期限	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
软件	3-5年	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支

出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(1) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合

并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊的费用项目不能使用以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工

教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

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履行该义务很可能导致经济利益流出；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允

价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售退回条款

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

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费

的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

(2) 具体方法

1) 销售商品收入

本公司本期的销售收入主要为影视剧的销售收入及网络游戏收入；

①公司影视剧收入具体确认方法：

A：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查通过取得《电影公映许可证》，电影于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

B：电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且与交易相关的经济

利益很可能流入本公司时确认。

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

D: 电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

E: 电视剧销售、电影片票房分账以及电影版权销售采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电视台、网络公司和电影院线等，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， $\text{计划收入比例}=\text{实际总成本}/\text{预计总收入}$ ，当期结转的销售成本=当期确认的收入 X 计划收入比例；一次性卖断国内全部著作权，在收到卖断价款确认销售收入时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

F: 网络剧收入: 在网络剧完成摄制，互联网视听节目服务单位审核确认，网络剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入公司时确认收入。结算方式通常包括：**a、分成；b、保底加分成；c、一次性支付版权费。**a、b 结算方式，公司于收到版权保底金或分成款时确认收入的实现；c 结算方式，收入确认的具体时点通常为网络剧母带移交的日期，金额为双方签订的合同金额。

②公司网络游戏收入具体确认方法:

根据游戏运营平台的所有权不同，游戏运营模式主要包括自主平台运营和第三方平台联合运营两种运营模式:

A: 自有平台运营:

自有平台运营是指公司将自主开发的游戏产品利用自有游戏平台发布并运营。在自有平台运营模式下，公司全面负责游戏的运营、推广与维护，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家在直接在公司游戏运营平台注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，使用虚拟货币进行游戏道具的购买，公司在游戏玩家消耗完毕虚拟货币时将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认收入。

B: 第三方平台联合营运:

第三方平台联合营运是指公司将自主开发或委托开发的游戏产品交由第三方游戏运营平台运

营。在第三方平台联合运营模式下，游戏玩家需要注册成第三方平台的用户，在第三方平台的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后，再在游戏中购买虚拟道具。第三方游戏平台公司负责平台的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理，公司提供技术支持服务。公司按照与第三方游戏平台公司合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后确认收入。

2) 服务收入

本公司本期的服务收入主要为基金管理服务收入，属于在某一时段内履行履约义务，在提供基金管理服务期间分摊确认收入。

3) 租赁收入

本公司本期的租赁收入为经营租赁收入，具体确认方法详见“附注五、38 赁”。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

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

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

36. 政府补助

适用 不适用

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

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

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

②与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；

用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（1） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（2） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延

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

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物租赁。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期

间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

（3）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为出租人，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后租回

本公司按照附注四、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

1. 重大会计判断和估计

(1) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(2) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

预计未来现金流量现值时，本公司估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当

的折现率确定未来现金流量的现值。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税		应税收入按 1%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税		按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
企业所得税		9%、15%、16.5%、20%、25%，

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
霍尔果斯中联传动影视文化有限公司	9.00%
北海万物可爱科技有限公司	9.00%
深圳悦想网络技术有限公司	15.00%

深圳淘乐网络科技有限公司	15.00%
行星国际有限公司	16.50%
符合小微企业税收减免政策的子公司	20.00%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 企业所得税

①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)规定：“一、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)规定：“三、加快落实两个经济开发区的各项扶持政策，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。”。本公司下属子公司霍尔果斯中联传动影视文化有限公司自2015年6月1日至2019年12月31日免征企业所得税，于2020年1月1日至2024年12月31日施行免征五年企业所得税地方分享部分。

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)、《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知(桂政发〔2020〕42号)》规定：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。经认定为高新技术企业或享受国家西部大开发企业所得税优惠条件的企业中，自取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税5年。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。目录包含其一就是国家现有产业目录中的鼓励类产业，在《产业结构调整指导目录(2019年本)》中，第三十一条第4条明确提到网络出版此项服务，发行游戏业务属于网络出版。本公司下属子公司北海万物可爱科技有限公司自2023年1月1日至2030年12月31日减按15%税率征收企业所得税，2023年4月1日至2027年12月31日免征五年企业所得税地方分享部分。

②本公司子公司深圳淘乐网络科技有限公司于2022年12月19日经相关部门批准复审通过取得国家高新技术企业证书，证书编号为：GR202244205027，有效期限为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，按15%的税率征收企业所得税。

③本公司子公司深圳悦想网络科技有限公司于2023年11月15日经相关部门批准复审通过取得国家高新技术企业证书，证书编号为：GR202344204700，有效期限为三年。根据《中华人民共和国

企业所得税法》的规定，按15%的税率征收企业所得税。

④根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税(2023)6号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税(2023)12号)规定:对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行至2027年12月31日。本公司部分子公司2024适用该项税收优惠。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,746.26	10,746.26
银行存款	62,493,788.43	76,528,868.46
其他货币资金	661,322.32	2,968,878.51
存放财务公司存款		
合计	63,165,857.01	79,508,493.23
其中：存放在境外的款项总额	246,732.45	472,529.27

其他说明

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	608,065.86	971,904.02	/
其中：			
权益工具投资	608,065.86	971,904.02	/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	608,065.86	971,904.02	/

其他说明：

适用 不适用

3、 衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	10,221,762.11	14,102,184.80
1 年以内小计	10,221,762.11	14,102,184.80
1 至 2 年	18,676.32	163,117.17
2 至 3 年	194,547.81	50,273.84
3 年以上	78,737,857.51	78,737,155.63
合计	89,172,843.75	93,052,731.44

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	71,989,825.86	80.73	71,989,825.86	100.00		71,989,825.86	77.36	71,989,825.86	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	70,522,822.27	79.09	70,522,822.27	100.00		70,522,822.27	75.79	70,522,822.27	100.00	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,467,003.59	1.64	1,467,003.59	100.00		1,467,003.59	1.57	1,467,003.59	100.00	
按组合计提坏账准备	17,183,017.89	19.27	7,045,700.13	41.00	10,137,317.76	21,062,905.58	22.64	7,084,126.66	33.63	13,978,778.92
其中：										
账龄组合的应收账款	17,183,017.89	19.27	7,045,700.13	41.00	10,137,317.76	21,062,905.58	22.64	7,084,126.66	33.63	13,978,778.92
合计	89,172,843.75	/	79,035,525.99	/	10,137,317.76	93,052,731.44	/	79,073,952.52	/	13,978,778.92

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
霍尔果斯康曦影业 有限公司	51,089,208.12	51,089,208.12	100.00	经营困难, 预计 无法收回
海南海视旅游卫视 传媒有限责任公司	14,448,000.00	14,448,000.00	100.00	经营困难, 预计 无法收回
天津金狐文化传播 有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	无法联系, 预计 无法收回
上海永州影视有限 公司	2,385,614.15	2,385,614.15	100.00	无法联系, 预计 无法收回
深圳市爱贝信息技 术有限公司	787,077.34	787,077.34	100.00	经营异常, 预计 无法收回
北京顺合伟业影视 艺术发展有限公司	485,440.00	485,440.00	100.00	无法联系, 预计 无法收回
陕西鑫创互娱网络 科技有限公司	194,486.25	194,486.25	100.00	破产重整, 预计 无法收回
合计	71,989,825.86	71,989,825.86	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,221,762.11	102,217.63	1.00
1-2 年	18,676.32	933.82	5.00
2-3 年	61.56	30.78	50.00
3 年以上	6,942,517.90	6,942,517.90	100.00
合计	17,183,017.89	7,045,700.13	41.00

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

按账龄划分以前年度信用损失率, 再按照应收款项的性质计提一定比例信用减值损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	71,989,825.86					71,989,825.86
账龄组合	7,084,126.66	2,575.81	41,002.34			7,045,700.13
合计	79,073,952.52	2,575.81	41,002.34			79,035,525.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6. 合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	5,480,204.05	72.73	7,879,877.23	97.88
1 至 2 年	2,018,601.38	26.79	132,840.45	1.65
2 至 3 年	-			
3 年以上	36,342.25	0.48	37,540.39	0.47
合计	7,535,147.68	100.00	8,050,258.07	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额为 20,557,742.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 97.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,500,000.00 元。

其他说明

√适用 □不适用

预付款项（按单位）	2024 年 06 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
康曦影业深圳有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	100.00	经营困难，预计无法收回

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,590,045.44	3,851,949.11
合计	2,590,045.44	3,851,949.11

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	486,095.77	581,082.78

1年以内小计	486,095.77	581,082.78
1至2年	1,501,159.44	2,203,008.38
2至3年	1,416,718.36	2,418,718.36
3年以上	86,395,131.27	86,581,494.59
合计	89,799,104.84	91,784,304.11

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	86,796,993.92	35,882,434.42
关联方借款		52,029,120.62
业绩承诺款		
押金、保证金	1,254,619.79	1,834,195.87
其他	1,747,491.13	2,038,553.20
合计	89,799,104.84	91,784,304.11

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	141,501.23	3,235,458.75	84,555,395.02	87,932,355.00
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-35,000.00	35,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-35,932.29	-687,363.31		-723,295.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	105,568.94	2,548,095.44	84,555,395.02	87,209,059.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	84,555,395.02					84,555,395.02
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,376,959.98	-723,295.60				2,653,664.38
合计	87,932,355.00	-723,295.60				87,209,059.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
康曦影业深圳有限公司	52,029,120.62	57.94	单位往来款	3年以上	52,029,120.62
喀什博思影业有限公司	20,360,472.80	22.67	单位往来款	3年以上	20,360,472.80
深圳市金鸿商贸有限公司	7,000,000.00	7.80	单位往来款	3年以上	7,000,000.00
毕节市融达公路桥梁工程有限责任公司	3,165,801.60	3.53	单位往来款	3年以上	3,165,801.60
北京世纪天缘国际文化传播有限公司	2,000,000.00	2.23	单位往来款	3年以上	2,000,000.00
合计	84,555,395.02	94.17	/	/	84,555,395.02

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	233,009.71		233,009.71	233,009.71		233,009.71
在产品						
库存商品	127,403,638.13	108,129,873.41	19,273,764.72	127,403,638.13	108,129,873.41	19,273,764.72
周转材料						
消耗性生物 资产						
合同履约成 本						
合计	127,636,647.84	108,129,873.41	19,506,774.43	127,636,647.84	108,129,873.41	19,506,774.43

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	108,129,873.41					108,129,873.41
周转材料						
消耗性生 物资产						
合同履约 成本						
合计	108,129,873.41					108,129,873.41

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

年末存货余额前五名的电影电视剧情况

项目名称	类型	年末余额	状态	占存货年末余额合计数的比例 (%)
《八月未央》	电视剧	46,698,113.21	已取得发行许可证，出售中	36.59
《米露露求爱记》	电视剧	44,714,773.76	已取得发行许可证，出售中	35.03
《紧急救援》	电影	17,966,402.50	已上映未结算	14.08
《彼岸花》	电视剧	10,437,037.18	已取得发行许可证，出售中	8.18
《我爱你，这是最好的安排》	电视剧	4,634,301.47	已取得发行许可证，出售中	3.63
合计		124,450,628.12		97.51

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预交税费	78,946.90	247,919.86
待认证进项税	510,053.66	1,859,653.60
待抵扣进项税	5,940,991.24	5,198,322.22
未消耗充值费用	281,266.16	178,106.25
合计	6,811,257.96	7,484,001.93

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
深圳市宝诚红土文化产业基金合伙企业（有限合伙）	985,100.00					- 985,100.00	0.00				
深圳进化之星科技有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00				0.00				
合计	7,985,100.00		7,000,000.00			- 985,100.00	0.00				/

注 1：深圳市宝诚红土文化产业基金合伙企业（有限合伙）本期变动原因系本期深圳悦融投资管理有限公司转让深圳市宝诚红土投资管理有限公司股权。

注 2：深圳进化之星科技有限公司本期变动原因系深圳悦动无限网络有限公司收回投资。

(1) 本年无终止确认的其他权益工具投资。

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,016,904.41	2,434,567.30
固定资产清理		
合计	2,016,904.41	2,434,567.30

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	108,881.61	0.00	2,697,236.50	4,434,288.08	7,240,406.19
2. 本期增加金额				10,083.08	10,083.08
(1) 购置				10,083.08	10,083.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				369,997.84	369,997.84
(1) 处置或报废				117,178.80	117,178.80
(2) 企业合并减少				252,819.04	252,819.04
4. 期末余额	108,881.61		2,697,236.50	4,074,373.32	6,880,491.43

二、累计折旧					
1. 期初余额	62,630.06	0.00	1,632,763.27	3,110,445.56	4,805,838.89
2. 本期增加金额	1,045.32		70,418.34	333,244.73	404,708.39
(1) 计提	1,045.32		70,418.34	333,244.73	404,708.39
3. 本期减少金额				346,960.26	346,960.26
(1) 处置或报废				106,335.60	106,335.60
				240,624.66	240,624.66
4. 期末余额	63,675.38		1,703,181.61	3,096,730.03	4,863,587.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	45,206.23		994,054.89	977,643.29	2,016,904.41
2. 期初账面价值	46,251.55	0.00	1,064,473.23	1,323,842.52	2,434,567.30

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,612,686.19	17,612,686.19
2. 本期增加金额	402,710.99	402,710.99
3. 本期减少金额	1,000,132.38	1,000,132.38
4. 期末余额	17,015,264.80	17,015,264.80
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,871,373.13	9,871,373.13
2. 本期增加金额	1,953,428.51	1,953,428.51
(1) 计提	1,953,428.51	1,953,428.51
3. 本期减少金额	716,761.41	716,761.41
(1) 处置	716,761.41	716,761.41
4. 期末余额	11,108,040.23	11,108,040.23
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,907,224.57	5,907,224.57
2. 期初账面价值	7,741,313.06	7,741,313.06

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				38,343,791.29	38,343,791.29
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				38,343,791.29	38,343,791.29
二、累计摊销					
1. 期初余额				38,270,187.08	38,270,187.08
2. 本期增加金额					
(1) 计提				12,297.48	12,297.48

3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				38,282,484.56	38,282,484.56
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				61,306.73	61,306.73
2. 期初账面 价值				73,604.21	73,604.21

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

无锡中联传动文化传播有限公司	502,347,822.46					502,347,822.46
深圳淘乐网络科技有限公司	693,777,675.99					693,777,675.99
上海富朗网络科技有限公司	155,000.00					155,000.00
合计	1,196,280,498.45					1,196,280,498.45

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
无锡中联传动文化传播有限公司	502,347,822.46					502,347,822.46
深圳淘乐网络科技有限公司	556,404,767.91					556,404,767.91
合计	1,058,752,590.37					1,058,752,590.37

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳淘乐网络科技有限公司	主要包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等	网络游戏业务分部；根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度	是
上海富朗网络科技有限公司	上海富朗网络科技有限公司的相关资产、负债	网络游戏业务分部；根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

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

本公司于 2015 年 12 月完成对深圳淘乐网络科技有限公司的 100% 股权收购，使其成为本公

司全资子公司。合并成本金额 81,250.00 万元，购买日深圳淘乐网络科技有限公司的可辨认净资产公允价值 11,872.24 万元，确认商誉 69,377.76 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，累计计提减值准备 55,640.48 万元。

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

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,068,469.64		235,992.54		832,477.10
合计	1,068,469.64		235,992.54		832,477.10

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,048,783.89	2,089,896.69	9,202,230.87	2,124,113.34
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
推广费	127,066,838.50	16,164,299.22	127,066,838.50	16,164,299.22
新租赁准则导致的暂时性差异	2,726,357.58	458,305.57	3,698,173.43	621,666.15
合计	138,841,979.97	18,712,501.48	139,967,242.80	18,910,078.71

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	5,907,224.57	1,307,129.04	7,741,313.06	1,697,814.58
合计	5,907,224.57	1,307,129.04	7,741,313.06	1,697,814.58

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

其他说明：

本公司本期无所有权或使用权受限资产。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款-利息调整	13,888.88	15,277.77
信用借款		
合计	10,013,888.88	10,015,277.77

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
影视分成及制作款	46,427,738.58	46,437,738.58
其他	119,175.11	132,275.71
合计	46,546,913.69	46,570,014.29

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
霍尔果斯康曦影业有限公司	45,262,139.00	未结算分成款
千和影业（北京）有限公司	636,488.14	未结算分成款
北京粉红佳人文化发展有限公司	327,271.44	未结算分成款
合计	46,225,898.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
游戏款	138,117.10	137,262.44
合计	138,117.10	137,262.44

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收分成款	18,113,207.55	18,399,553.62
未消耗游戏充值款	19,796,099.88	17,763,687.36
合计	37,909,307.43	36,163,240.98

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
康曦影业深圳有限公司	18,113,207.55	影视剧尚未确认收入

合计	18,113,207.55	/
----	---------------	---

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,159,887.00	37,773,966.56	39,157,616.32	7,776,237.24
二、离职后福利-设定提存计划	1,043.79	1,713,234.70	1,707,642.68	6,635.81
三、辞退福利	460,800.00	2,746,792.00	2,396,292.00	811,300.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,621,730.79	42,233,993.26	43,261,551.00	8,594,173.05

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,596,991.08	34,208,027.73	35,595,066.59	7,209,952.22
二、职工福利费		1,900,242.06	1,900,242.06	
三、社会保险费	632.60	627,401.78	624,012.68	4,021.70
其中：医疗保险费	619.95	539,001.55	535,680.23	3,941.27
工伤保险费	12.65	17,855.94	17,788.16	80.43
生育保险费		70,544.29	70,544.29	
四、住房公积金		906,130.68	906,130.68	
五、工会经费和职工教育经费	562,263.32	132,164.31	132,164.31	562,263.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,159,887.00	37,773,966.56	39,157,616.32	7,776,237.24

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,012.16	1,639,095.92	1,633,673.36	6,434.72
2、失业保险费	31.63	74,138.78	73,969.32	201.09
3、企业年金缴费				
合计	1,043.79	1,713,234.7	1,707,642.68	6,635.81

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	254,894.67	618,229.99
企业所得税	254,468.58	7,920,240.69
个人所得税	292,172.80	483,111.35
城市维护建设税	8,251.76	24,231.65
教育费附加	5,894.11	17,344.73
房产税		
印花税	6,299.42	7,858.07
其他	24.00	135.84
合计	822,005.34	9,071,152.32

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,772,670.26	14,901,573.86
合计	7,772,670.26	14,901,573.86

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	868,547.14	868,547.14
应付费	5,944,103.40	13,147,045.07
保证金	200,000.00	300,000.00
其他	760,019.72	585,981.65
合计	7,772,670.26	14,901,573.86

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	4,071,055.89	4,131,334.80
合计	4,071,055.89	4,131,334.80

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
应交税费-待转销项税额贷方余额重分类	1,689,239.79	465,796.77
待结转税金	51,627.00	1,148,479.03

合计	1,740,866.79	1,614,275.80
----	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,547,811.42	9,869,650.37
减：未确认融资费用	-351,892.79	-547,924.92
减：一年内到期的租赁负债	-4,071,055.89	-4,131,334.83
合计	3,124,862.74	5,190,390.62

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	945,660.54	945,660.54	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	2,600,000.00	2,600,000.00	
合计	3,545,660.54	3,545,660.54	/

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	50,070.00	1,559,700.00		1,609,770.00	专项资金，部分项目已暂停，部分项目正在进行中
合计	50,070.00	1,559,700.00		1,609,770.00	/

其他说明：

适用 不适用

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	与资产/收益相关
《桃花源记》国际品牌培育推广项目发展专项资金	50,000.00			50,000.00	与收益相关
《大明天子》互联网产业发展专项资金	70.00			70.00	与收益相关
《中国动画100年》纪录片文化产业发展专项扶持资金		1,559,700.00		1,559,700.00	与收益相关
合计	50,070.00	1,559,700.00		1,609,770.00	—

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	559,464,188.00						559,464,188.00

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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	989,651,163.27			989,651,163.27
其他资本公积	113,304,269.00			113,304,269.00
合计	1,102,955,432.27			1,102,955,432.27

56、库存股适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-822,523.00			-539,078.00		539,078.00	-283,445.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-822,523.00			-539,078.00		539,078.00	-283,445.00
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							

其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-822,523.00			-539,078.00	539,078.00		-283,445.00

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,529,557,801.57	-1,517,774,097.41

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,529,557,801.57	-1,517,774,097.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,554,288.64	-19,272,270.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他变动	-536,700.00	7,488,566.48
期末未分配利润	-1,545,648,790.21	-1,529,557,801.57

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,199,734.70	6,728,498.82	107,359,435.51	10,590,600.19
其他业务	-5,856.09		604,303.22	541,834.74
合计	78,193,878.61	6,728,498.82	107,963,738.73	11,132,434.93

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	117,173.50	246,534.34
教育费附加	83,695.37	175,813.69
房产税		310,504.60
土地使用税		34,384.06
车船使用税	360.00	1,960.00
印花税	15,414.02	42,872.46
合计	216,642.89	812,069.15

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	34,698,881.03	46,430,231.01
职工薪酬	3,596,339.91	4,734,820.20
差旅费	1,655.29	12,860.84
业务招待费	-	2,341.80
其他	397,576.48	550,001.50
合计	38,694,452.71	51,730,255.35

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,798,997.49	9,691,750.85
中介费	4,298,781.07	1,673,325.38
租赁费	829,764.64	1,289,416.42
差旅费	171,647.20	187,117.58
无形资产摊销	12,297.48	26,070.06
长期待摊费用摊销	82,971.02	63,644.87
折旧	953,098.34	1,441,935.54
办公费	396,009.90	503,189.17
业务招待费	798,104.98	496,723.51
财产保险费	3,473.24	68,034.04
其他	524,608.00	1,791,759.26
合计	18,869,753.36	17,232,966.68

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,565,848.62	37,364,643.24

租赁费		657,502.26
折旧	225,527.98	214,958.23
其他	974,695.84	2,815,557.65
合计	28,766,072.44	41,052,661.38

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	455,336.90	932,309.75
减：利息收入	-263,524.53	-407,374.68
汇兑损失	-	60,353.58
减：汇兑收益	345.68	
金融机构手续费及其他	525,811.48	654,063.69
合计	717,278.17	1,239,352.34

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
进项加计扣除	22,885.43	112,311.72
生育津贴	87,777.66	49,205.80
稳岗补贴	23,044.92	26,814.20
研发资金扶助	2,237,700.00	869,685.44
一次性留工培训补助		
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：个税扣缴税款手续费	255,663.31	356,690.10
附加税减免优惠	1,013.46	34,108.46
合计	2,628,084.78	1,448,815.72

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-254,813.54	1.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-59,191.14	268,055.93
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-314,004.68	268,056.93

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-301,617.45	-116,032.35
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-301,617.45	-116,032.35

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	38,438.37	-114,132.52
其他应收款坏账损失	613,284.76	-87,050.68
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	651,723.13	-201,183.20

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,987.45	71,546.79
使用权资产处置收益	85,080.66	
合计	82,093.21	71,546.79

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
业绩承诺补偿款		10,000,000.00	
其他	5,241.65	3,457,534.61	5,241.65
合计	5,241.65	13,457,534.61	5,241.65

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			

其中：固定资产处 置损失			
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠			
其他	85,459.66	9.25	85,459.66
合计	85,459.66	9.25	85,459.66

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,894,733.28	1,712,465.81
递延所得税费用	-220,608.06	219,471.06
合计	1,674,125.22	1,931,936.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,820,444.92	1,242,940.68
代扣代缴手续费返还	268,398.06	377,528.51
利息收入	263,524.53	407,374.68
押金、保证金	394,793.10	
其他	686,511.43	1,052,195.27
合计	5,433,672.04	3,080,039.14

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	49,122,526.96	51,759,109.35
合计	49,122,526.96	51,759,109.35

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赵斌业绩补偿款		1,500,000.00
预收股权转让款		12,000,000.00
合计		13,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收青豆借款		1,000,000.00
收租赁保证金退回	78,463.32	
合计	78,463.32	1,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

租赁付款	2,279,593.54	2,664,912.12
归还青豆借款		1,000,000.00
合计	2,279,593.54	3,664,912.12

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,806,884.02	-2,239,208.72
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	-651,723.13	201,183.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	405,600.41	1,901,574.45
使用权资产摊销	1,953,428.51	2,082,341.40
无形资产摊销	12,297.48	26,070.06
长期待摊费用摊销	235,992.54	233,306.58
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）	-82,093.21	-71,546.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	301,617.45	116,032.35
财务费用（收益以“-”号填列）	455,336.90	932,309.75
投资损失（收益以“-”号填列）	314,004.68	-268,056.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	170,077.48	219,471.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-377,059.61	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-1,301,132.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,093,789.19	-17,869,219.17

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,952,532.64	-7,626,180.20
其他	1,559,700.00	-10,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-18,368,447.97	-33,663,055.04
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	63,165,857.01	40,129,877.91
减：现金的期初余额	79,508,493.23	65,248,709.79
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	-16,342,636.22	-25,118,831.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,165,857.01	79,508,493.23
其中：库存现金	10,746.26	10,746.26
可随时用于支付的银行存款	62,493,788.43	76,528,868.46
可随时用于支付的其他货币资金	661,322.32	2,968,878.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,165,857.01	79,508,493.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	246,732.45
其中：美元	33,603.75	7.1268	239,487.20
欧元			
港币			
新币	1,116.30	5.2790	5,892.95
其中：港币	1,481.68	0.9127	1,352.30
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

82、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

本年度简化处理的短期租赁及低价值资产租赁费用为 262,441.50 元

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,523,729.78(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,565,848.62	37,364,643.24
租赁费		657,502.26
折旧	225,527.98	214,958.23
其他	974,695.84	2,815,557.65
合计	28,766,072.44	41,052,661.38
其中：费用化研发支出	28,766,072.44	41,052,661.38
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
深圳市宝诚红土投资管理有限公司	2024年3月31日	3,718,155.00	51.00	股权转让	控制权转移	284,264.47						

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川宝龙投资有限公司	成都	5,000.00	成都	贸易	90.00		设立
深圳淘乐网络科技有限公司	深圳	1,117.94	深圳	网络游戏研发及运营	89.45		非同一控制下合并
无锡中联传动文化传播有限公司	无锡	300.00	无锡	影视投资	100.00		非同一控制下合并
深圳悦融投资管理有限公司	深圳	4,000.00	深圳	投资	100.00		设立
深圳星际互娱科技有限公司	深圳	1,000.00	深圳	网络游戏研发及运营	51.00		设立
深圳大晟影业有限公司	深圳	2,000.00	深圳	影视投资	100.00		设立
深圳悦想网络技术有限公司	深圳	1,000.00	深圳	网络游戏研发及运营		89.45	非同一控制下合并
无锡中联传动影视文化传播有限公司	无锡	3,000.00	无锡	影视制作		100.00	非同一控制下合并
霍尔果斯中联传动影视文化有限公司	伊犁州霍尔果斯口岸	3,000.00	伊犁州霍尔果斯口岸	影视制作		100.00	非同一控制下合并
深圳市天澜云海影视传媒有限公司	深圳	100.00	深圳	其他文化艺术业		51.00	设立
深圳前海青云网络游戏有限公司	深圳	1,000.00	深圳	网络游戏研发及运营		89.45	设立
深圳行星网络科技有限公司	深圳	120.00	深圳	网络游戏研发及运营		89.45	设立
深圳前海辰星互娱科技有限公司	深圳	500.00	深圳	网络游戏研发及运营		89.45	设立
大晟文化新媒体科技(深圳)有限公司	深圳	2,200.00	深圳	软件和信息技术服务业		100.00	设立
深圳时刻新媒体科技有限公司	深圳	3,000.00	深圳	软件和信息技术服务业		70.00	设立
大晟时代影业(北京)有限公司	北京	1,000.00	北京	影视制作		100.00	设立

行星国际有限公司	香港	1万港币	香港	网络游戏研发及运营		89.45	设立
海南极星互娱网络科技有限公司	海南	100.00	海南	网络游戏研发及运营		89.45	非同一控制下合并
海南天乐网络科技有限公司	海南	100.00	海南	网络游戏研发及运营		89.45	设立
深圳悦动无限网络有限公司	深圳	100.00	深圳	网络游戏研发及运营		89.45	设立
深圳万物可爱科技有限公司	深圳	100.00	深圳	网络游戏运营		51.00	设立
STELLARIS TECHNOLOGY PTE.LTD.	新加坡	1新币	新加坡	网络游戏研发及运营		89.45	设立
OASIS REPUBLIC PTE.LTD.	新加坡	1新币	新加坡	网络游戏运营		51.00	设立
上海富朗网络科技有限公司	上海	100.00	上海	网络游戏运营		51.00	非同一控制下合并
北海万物可爱科技有限公司	北海	100.00	北海	网络游戏运营		51.00	设立
深圳万物可爱互动娱乐有限公司	深圳	100.00	深圳	网络游戏运营		51.00	设立
深圳市晟柏科信息技术有限公司	深圳	300.00	深圳	软件和信息技术服务业		51.00	设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳淘乐网络科技有限公司	10.55	-784,557.16		

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳淘乐网络科技有限公司	106,354,069.70	24,818,342.09	131,172,411.79	38,377,357.20	8,027,722.32	46,405,079.52	117,673,795.27	33,766,422.40	151,440,217.67	50,007,909.23	10,124,261.22	60,132,170.45

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳淘乐网络科技有限公司	78,164,375.36	-5,940,714.95	-5,940,714.95	-10,312,366.31	103,470,745.87	-5,116,942.97	5,116,942.97	19,899,304.01

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	50,070.00	1,559,700.00				1,609,770.00	与收益相关

合计	50,070.00	1,559,700.00				1,609,770.00	/
----	-----------	--------------	--	--	--	--------------	---

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,371,408.01	1,058,017.16
合计	2,371,408.01	1,058,017.16

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

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

1、信用风险

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

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、

信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的

方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

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

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3、市场风险

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

(2) 利率风险，本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的政策是保持这些借款的固定利率。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	608,065.86			608,065.86
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	608,065.86			608,065.86
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	608,065.86			608,065.86
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	608,065.86			608,065.86

(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司及本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场年末时点收盘价。

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

√适用 □不适用

对于交易性金融资产的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

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

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

合并财务报表年末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值以及相应的公允价值情况见下表。管理层已经评估了货币资金、应收账款、短期借款、应付账款和一年内到期的长期负债等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
唐山市文化旅游投资集团有限公司	唐山市路南区建设南路增 45 号	金融业	318,000.00	17.35%	17.35%

本企业的母公司情况的说明

唐山市文化旅游投资集团有限公司成立于 2008 年 6 月 16 日，注册地址为唐山市路南区建设南路增 45 号，注册资本为 31.8 亿元人民币，法定代表人为宋建军，社会信用代码号为 91130200677353035M。

本企业最终控制方是唐山市人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳青豆教育科技有限公司	公司董事、高管担任董事的企业
周镇科	持股比例 5%以上的股东
关联自然人	公司董监高及其关系密切的家庭成员（包括但不限于配偶、父母、子女、兄弟姐妹、兄弟姐妹的配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、子女的配偶、子女配偶的父母等）；间接控股公司的法人的董事及高级管理人员及其他关联自然人
其他关联方	关联自然人及其关系密切的家庭成员所控制的公司及担任董事、高级管理人员的公司及法律法规规定的其他情形

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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：
适用 不适用

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周镇科	30,000,000.00	2023-8-1	2027-7-31	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	181.34	175.71

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用**(3). 其他项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	网络游戏业务分部	影视剧业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	78,164,375.11	136,981.13		-107,477.63	78,193,878.61
营业成本	6,687,404.48	41,094.34			6,728,498.82
利润总额	-4,046,783.95	-96,058.62	-5,685,585.84	-3,304,330.39	-13,132,758.80
资产总额	128,488,310.85	39,053,042.71	328,227,719.94	-220,356,284.99	275,412,788.51
负债总额	46,405,079.52	143,313,432.36	75,680,203.92	-138,202,295.05	127,196,420.75

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

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(1) 根据本公司之子公司深圳悦融投资管理有限公司（以下简称“悦融投资”）与康曦影业深圳有限公司（以下简称“康曦影业”）原股东王小康、王劲茹签署的业绩补偿协议约定，康曦影业原股东王小康、王劲茹应向悦融公司 2018 年度、2019 年度业绩补偿款分别为

103,796,956.59 元、182,704,427.78 元。因王小康及王劲茹无履约能力，不满足资产确认条件。

截至本报告日，王小康应向悦融公司支付的 2018 年度、2019 年度业绩补偿款尚未支付。2023 年度王劲茹实现 50 万元业绩补偿款，该款项已确认营业外收入并已实际收回。因王小康及王劲茹履约能力具有重大不确定性，剩余业绩补偿款不满足资产确认条件。

(2) 业绩补偿款-分宜新视界投资合伙企业（有限合伙）、赵斌

根据本公司之子公司深圳淘乐网络科技有限公司与海南祺曜互动娱乐有限公司原股东分宜新视界投资合伙企业（有限合伙）、赵斌签订的《股权转让协议之补充协议（二）》：

分宜新视界投资合伙企业（有限合伙）、赵斌同意按照《股权转让协议》及《盈利预测补偿协议》的约定，向深圳淘乐网络科技有限公司支付补偿金额 12,924 万元，其中包括因未完成当期盈利预测应补偿金额 8,560 万元，因标的股权减值应补偿金额 4,364 万元。

补偿金支付方式及担保如下：

1) 各方同意，深圳淘乐网络科技有限公司以上述补偿金额来冲抵深圳淘乐网络科技有限公司依据《股权转让协议》应向分宜新视界投资合伙企业（有限合伙）支付的剩余股权转让款 6,059 万元。

2) 分宜新视界投资合伙企业（有限合伙）应在 2020 年 5 月 31 日前，将其账面现金资产 1,064 万元作为第一笔现金补偿一次性支付至深圳淘乐网络科技有限公司账户。

3) 剩余现金补偿款 5,800 万元，支付期限如下：分宜新视界投资合伙企业（有限合伙）、赵斌承诺在 2022 年 12 月 31 日之前，累计偿还的剩余现金补偿款项不低于 1,500 万元；在 2024 年 12 月 31 日之前，累计偿还的现金补偿款项不低于 2,500 万元；并在 2027 年 12 月 31 日之前足额偿还全部的现金补偿款至深圳淘乐网络科技有限公司银行账户。

4) 赵斌同意将其合法持有的房产为本协议项下未支付的补偿金提供担保。

截至 2020 年 5 月 31 日，分宜新视界投资合伙企业（有限合伙）及原股东赵斌已实现 7,123.91 万元的业绩补偿款还款，其中包括冲抵股权转让款 6,059 万元和现金补偿 1,064 万元。

2020 年 6 月深圳淘乐网络科技有限公司将其持有的海南祺曜 100%股权转让至深圳悦融投资管理有限公司，原淘乐网络对分宜新视界投资合伙企业（有限合伙）及原股东赵斌的业绩补偿款债权（5,800 万元）一起转让至悦融投资。

截至 2024 年 6 月，赵斌已累计实现 2,499.96 万元业绩补偿款。

因分宜新视界投资合伙企业（有限合伙）及原股东赵斌履约能力存在重大不确定性，剩余业绩补偿款不满足资产确认条件。

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,740,205.03	5,682,536.14
合计	4,740,205.03	5,682,536.14

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,200,756.10	17,012,757.22
1 年以内小计	2,200,756.10	17,012,757.22
1 至 2 年	54,380,000.00	81,390,000.00
2 至 3 年	66,390,172.05	74,211,108.87
3 年以上	366,255,116.52	322,729,179.70
合计	489,226,044.67	495,343,045.79

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	488,824,091.42	495,133,195.42
押金、保证金	150,222.05	150,222.05
其他	251,731.20	59,628.32
合计	489,226,044.67	495,343,045.79

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	34,661.11	277,301.65	489,348,546.90	489,660,509.66
2024年1月1日余额在本期	34,661.11	277,301.65	489,348,546.90	489,660,509.66
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	329.98			329.98
本期转回			5,175,000	5,175,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	34,991.09	277,301.65	484,173,546.90	484,485,839.64

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	489,660,509.66	329.98	5,175,000.00			484,485,839.64
合计	489,660,509.66	329.98	5,175,000.00			484,485,839.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额

深圳悦融投资管理有限公司	355,927,284.83	72.75	往来款	0-3年以上	355,927,284.83
霍尔果斯中联传动影视文化有限公司	71,451,339.85	14.60	往来款	0-3年以上	71,451,339.85
康曦影业深圳有限公司	52,029,120.62	10.63	往来款	3年以上	52,029,120.62
大晟时代影业(北京)有限公司	4,525,000.00	0.92	往来款	0-3年以上	
毕节市融达公路桥梁工程有限责任公司	3,165,801.60	0.65	往来款	3年以上	3,165,801.60
合计	487,098,546.90	99.55	/	/	482,573,546.90

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,527,358,000.00	1,278,339,156.64	249,018,843.36	1,527,358,000.00	1,278,339,156.64	249,018,843.36
对联营、合营企业投资						
合计	1,527,358,000.00	1,278,339,156.64	249,018,843.36	1,527,358,000.00	1,278,339,156.64	249,018,843.36

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川宝龙投资有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
无锡中联传动文化传播有限公司	604,758,000.00			604,758,000.00		604,758,000.00

深圳淘乐网络科技有限公司	812,500,000.00			812,500,000.00		613,921,000.00
深圳悦融投资管理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00
深圳星际互娱科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		5,100,000.00
深圳大晟影业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		14,560,156.64
合计	1,527,358,000.00			1,527,358,000.00		1,278,339,156.64

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			-46,559.69	368,679.25
其他业务				
合计			-46,559.69	368,679.25

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-59,191.14	268,055.93
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-59,191.14	268,055.93

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-172,720.33	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,283,630.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-360,808.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,046.80	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,218.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	344,454.43	
减：所得税影响额	196,640.43	
少数股东权益影响额（税后）	278,659.01	
合计	1,540,085.21	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.71	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.87	-0.03	-0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：黄苹

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用