

北京百纳千成影视股份有限公司

2025 年年度报告

2026-034

2026 年 4 月 27 日

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司 2025 年度归属于母公司的净利润为-109,785.36 万元，亏损的主要原因为：根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，基于谨慎性原则，公司对存在减值迹象的资产计提减值准备，2025 年度计提资产减值准备 96,789.03 万元。公司持续经营能力不存在重大风险。

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

公司不存在影响正常经营的重大风险，公司日常经营中可能面临的风险因素详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中“2、公司可能面临的风险”。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

截至 2025 年 12 月 31 日，母公司未弥补亏损金额为-297,691.46 万元。由于存在未弥补亏损，公司尚不满足现金分红条件。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：2025 年度不派发现金红利，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	25
第五节 重要事项	42
第六节 股份变动及股东情况	61
第七节 债券相关情况	68
第八节 财务报告	69

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人李倩女士签名的 2025 年年度报告文件原件；
- 2、载有公司负责人李倩女士、主管会计工作负责人李佳斌先生、会计机构负责人李翠仿女士签名并盖章的财务报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 5、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、百纳千成	指	北京百纳千成影视股份有限公司
控股股东、盈峰集团	指	盈峰集团有限公司
实际控制人	指	何剑锋先生
天津百纳	指	百纳影视（天津）有限公司
上海美纳、美纳光璟	指	上海美纳光璟娱乐有限公司
东阳百纳	指	东阳华录百纳影视有限公司
上海百纳	指	上海华录百纳文化传媒有限公司
喀什百纳	指	喀什百纳影视有限公司
百纳荟萃	指	北京百纳荟萃文化传媒有限公司
百纳京华	指	北京百纳京华文化传媒有限公司
北京精彩	指	北京精彩时间文化传媒有限公司
东方美之	指	东方美之（北京）影业有限公司
缤纷异彩	指	东阳缤纷异彩影视文化有限公司
千成万象	指	北京千成万象文化发展有限公司
北京友光	指	北京友光影业有限公司
宁波丝足鲈	指	宁波丝足鲈恒升智能科技有限公司
百纳星辰	指	北京百纳星辰数字科技有限公司
重庆成渝百景	指	重庆成渝百景文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
永兴坊文商旅	指	西安永兴坊文商旅策划运营有限公司
深圳启玲	指	深圳市启玲影视传媒文化有限公司
上海赋新诗	指	上海赋新诗影视文化有限公司
万纳光璟	指	东阳万纳光璟影视文化有限公司
华美佰纳	指	东阳市华美佰纳文化传媒有限公司
香港美之	指	东方美之（香港）影业有限公司
苏州百纳恒昇	指	苏州百纳恒昇文旅有限公司
大鱼快游	指	深圳大鱼快游互动娱乐科技有限公司
《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	《北京百纳千成影视股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
巨潮资讯网	指	中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
广电总局	指	国家广播电视总局
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	百纳千成	股票代码	300291
公司的中文名称	北京百纳千成影视股份有限公司		
公司的中文简称	百纳千成		
公司的外文名称（如有）	Beijing Bination Pictures Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Bination		
公司的法定代表人	李倩		
注册地址	北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼5365房间		
注册地址的邮政编码	100043		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市朝阳区安立路30号仰山公园9号楼		
办公地址的邮政编码	100107		
公司网址	http://www.binaqiancheng.com; http://www.binaqiancheng.com/en		
电子信箱	bainqcdsh@infore.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李倩	何宏宇
联系地址	北京市朝阳区安立路30号仰山公园9号楼	北京市朝阳区安立路30号仰山公园9号楼
电话	010-88681868	010-88681868
传真	010-67788998-8001	010-67788998-8001
电子信箱	bainqcdsh@infore.com	bainqcdsh@infore.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn/ ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（ https://www.cnstock.com/ ）、《证券日报》（ http://www.zqrb.cn/ ）；巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
签字会计师姓名	奚大伟、杨东敏

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	307,391,420.57	738,556,036.83	-58.38%	431,636,538.22
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,097,853,600.62	-393,119,343.68	-179.27%	-185,912,219.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,132,795,998.56	-403,765,856.76	-180.56%	-218,433,157.82
经营活动产生的现金流量净额（元）	-118,055,905.30	-73,860,607.43	-59.84%	-320,492,555.82
基本每股收益（元/股）	-1.1656	-0.4174	-179.25%	-0.1992
稀释每股收益（元/股）	-1.1656	-0.4174	-179.25%	-0.1992
加权平均净资产收益率	-42.53%	-11.66%	-30.87%	-5.03%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
资产总额（元）	2,955,266,273.44	3,768,184,151.86	-21.57%	4,366,267,427.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,024,697,620.64	3,138,090,934.62	-35.48%	3,599,209,957.87

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入（元）	307,391,420.57	738,556,036.83	营业总收入
与主营业务无关的业务收入	1,746,145.18	17,184,461.34	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除金额（元）	1,746,145.18	17,184,461.34	扣除本年房屋租赁等业务收入
营业收入扣除后金额（元）	305,645,275.39	721,371,575.49	营业收入扣除本年房屋租赁等业务收入

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	68,611,299.32	67,676,972.89	41,118,152.82	129,984,995.54

归属于上市公司股东的净利润	-823,543.93	-18,858,334.61	-47,856,248.12	-1,030,315,473.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,519,191.76	-29,955,958.22	-55,938,150.25	-1,041,382,698.33
经营活动产生的现金流量净额	-12,173,048.42	-56,544,498.81	-79,409,841.16	30,071,483.09

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	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）	-4,849,675.04	-76,855.15	2,053,827.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	22,476,981.13	16,153,715.43	1,714,434.58	
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	22,232,840.09	17,272,543.70	25,774,281.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转	1,690,683.90		1,869,333.18	

回				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,191,874.14	-15,681,745.87	-2,165,754.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			4,567,276.80	
减：所得税影响额	742,210.53	559,314.72	31,774.06	
少数股东权益影响额（税后）	8,058,095.75	6,461,830.31	1,260,686.13	
合计	34,942,397.94	10,646,513.08	32,520,938.79	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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

1、多格式内容业务

公司以 IP 原创与开发为核心，构建覆盖全格式的内容业务体系，开展剧集、电影、中短剧、游戏、音乐舞台剧及超级剧本娱乐等多元内容形态的投资、制作、发行与全产业链运营。公司积极运用 AI 技术赋能内容创作、剧本研发、智能制作与精准宣发，提升内容生产效率与工业化水平，优化内容供给与用户匹配效率。多格式内容业务作为公司 IP 生态的源头业务，通过版权售卖、内容营销、付费分成、衍生品授权及产品销售等多元化变现路径，持续放大 IP 价值并实现商业收益闭环。

报告期内，公司主控分账剧《刑侦现场》在腾讯视频播出，点击分账收入居行业前列，并获得了 2025 年腾讯视频金鹅年度分账剧荣誉；储备剧集项目《小城大事》《冬去春来》《合成令》《咸鱼飞升》《猎影者》等已完成摄制，进入后期制作、内容审核及平台排播筹备阶段；储备电影项目《敦煌英雄》《X 的故事》《前程似锦》等已完成摄制，进入后期制作、内容审核及公映筹备阶段；联合出品的长篇真人互动全视频影视游戏《隐藏真探》报告期内完成上下篇补拍及品质提升工作，后续择机发行上线。受项目排播上映周期影响，报告期内公司多格式内容业务实现营业收入 3,467.85 万元。

2、IP 及品牌价值运营与变现

公司作为创新型 IP 及品牌综合运营商，依托上游多格式内容业务积淀，持续储备优质 IP 资源与头部商业品牌客户资源。公司结合不同 IP 内核与品牌特质搭建差异化运营体系，深度挖掘并持续提升自有 IP 及合作品牌长期价值，在不断拓宽商业化变现空间的同时，反向赋能内容原创开发与 IP 迭代生产。公司积极运用 AI 精准营销及数字化运营技术，全面构建线上线下一体化综合运营能力，业务覆盖线上线下全域营销、线下文旅景区场景策划运营，并稳步布局虚拟主播、数字藏品、潮玩衍生品等新兴业态，实现 IP 及品牌线上传播推广与线下沉浸式场景落地深度协同，持续提升 IP 商业化变现效率与综合品牌影响力。

(1) 营销业务：主要是为优质商业品牌客户提供硬广、内容植入、户外媒体、品牌建设与用户运营、线上线下渠道等商务服务，公司已与京东集团、唯品会、五粮液集团、郎酒集团、中国移动、广汽集团、小米集团、华为公司、字节跳动公司等头部客户建立稳定合作关系，报告期内，公司营销业务实现营业收入 20,758.04 万元。

(2) 文旅业务：报告期内，永兴坊文旅公司负责运营的“永兴坊街区”“长安十二时辰”“东坡老码头”三个街区全年经营状况良好；在文旅项目策划、品牌打造、招商等业务方面，新签约郑国渠文旅项目、衢州市烂柯山景区、水木秦淮长虹路项目、南京幕燕滨江风貌区 5A 级景区项目、会稽山微醺小镇产业文旅综合体项目等二十多个项目，在华东和华南区域均取得较大突破。永兴坊文旅景区运营和文旅项目策划等业务有序推进，实现营业收入 6,277.39 万元，净利润为 2,219.84 万元。

(3) IP 价值运营：公司依托《雄狮少年》系列头部 IP 持续拓展多元化商业变现渠道。报告期内，IP 授权同名原创音乐剧完成线下复演，先后斩获广东省第十三届精神文明建设“五个一工程”优秀作品奖、2024 上海演艺大世界音乐剧风云榜年度优秀原创音乐剧等多项专业奖项，有效提升 IP 品牌影响力、延长 IP 生命周期；同期落地“狮魂觉醒”线下主题餐饮店、系列可动兵人等多品类授权开发合作，持续深化 IP 场景化运营与营销创新，不断完善 IP 全链路商业化价值运营体系。

二、报告期内公司所处行业情况

1、国家政策持续加码，影视产业规范化、精品化、数智化高质量发展

2025 年 1 月，国家广电总局正式启动“微短剧+”行动计划，落地“跟着微短剧去旅行”、“跟着微短剧学经典”等专项活动，推动微短剧赋能文旅、科普、消费等多元领域。2025 年 2 月，广电总局印发《关于进一步统筹发展和安全

促进网络微短剧行业健康繁荣发展的通知》，正式落实分类分层审核+白名单管理制度，以 30 万元、100 万元投资额度为界限，将微短剧划分为重点、普通、其他三类实施差异化监管，标志着微短剧行业告别粗放野蛮生长，全面迈入精品化、规范化、集约化发展新阶段。

2025 年 8 月，广电总局发布《进一步丰富电视大屏内容促进广播电视内容供给的若干举措》（广电 21 条），优化长剧集政策环境：取消实施多年的 40 集长度上限、放宽古装剧配比限制、支持网台同步与边审边播试点，允许剧集插入不超过 30 秒广告，有效缓解制作机构经营压力。该政策是对行业“提质减量”导向的灵活调整，进一步激发了头部精品内容的创作活力。

2025 年 12 月，国家广电总局发布《广播电视和网络视听“十五五”发展规划》征求意见稿，明确提出要以“数智融合”为核心驱动力，构建涵盖长短视频、微短剧、沉浸式演艺及游戏影视化在内的全栖视听内容生态，首次将国产影视 AI 大模型、自主可控渲染引擎研发提升至国家战略层面，着力破解核心制片技术“卡脖子”难题。治理层面，规划强调深化“套娃”收费治理，建立统一的数字版权保护与价值评估体系；产业布局方面，聚焦“影视+”跨界融合，推动影视基地向数智化片场转型升级，同步推出“出海 2.0”行动方案，鼓励国内视听平台通过技术输出、品牌本土化运营构建全球市场话语权，力争 2030 年前实现从影视大国向影视强国的系统性跨越。

2、剧集行业回归创作本位，提质减量+短剧化趋势明确

2025 年，国内剧集市场完成从流量狂欢到价值深耕的深度转型。长剧集市场在平稳发展中寻求质量突破，行业整体步入提质减量新阶段。全年长剧开机数量约 150 部，处于近年低位，但头部作品播放表现保持稳健，头部剧集集均有效播放量集中在 4,200 万至 6,800 万之间。

题材布局上，现实主义题材占据市场主导地位，当期获发行许可新剧中现实题材占比高达 70%，年代剧、都市剧、公安刑侦剧等均注重叙事落地性和现实情感共鸣，聚焦时代情绪与价值表达。受微短剧行业发展影响，长剧制作模式呈现“短剧化”特征，集数缩减、节奏提速、强反转叙事成为行业共识，古装权谋精品持续走俏，低效仙侠同质化内容空间收缩。

3、电影票房显著回升，动画电影突破性崛起

2025 年，国内电影行业在市场复苏与技术革新双重驱动下加速发展，行业模式由单一票房驱动，向全产业链溢价、数智化制作转型。全年电影票房累计达到 518.32 亿元，同比增长 21.95%；观影人次 12.38 亿，其中国产影片票房 412.93 亿元，票房占比达 79.67%；全年票房过亿影片 51 部，其中国产片占 33 部。

市场格局呈现头部集中特征，头部影片贡献主要票房，中低成本影片再非热门档期仍面临较大生存压力。动画电影成为年度市场亮点，年度票房前十影片中动画电影占据 4 席，《哪吒之魔童闹海》表现亮眼，《浪浪山小妖怪》刷新国内二维动画票房纪录，《罗小黑战记 2》与《熊出没·重启未来》等作品亦取得优异市场成绩。

电影工业数智化水平得到全面提升，人工智能技术已广泛应用于虚拟拍摄、实时渲染、后期特效等核心制作环节。2025 年，虚拟制作技术在国产影片中的渗透率已达 45%，部分场景 LED 大屏实时渲染技术的应用，使影视拍摄效率提升约 55%，有效压缩制作周期、降低制作成本，进一步释放技术赋能价值。同时，“电影+”跨界融合生态持续扩容，2025 年影视行业总产值预计突破 8,170 亿元，衍生品开发、文旅场景联动等全产业链溢价价值占比显著提升，单部作品 IP 跨界合作模式日趋成熟，周边开发体系不断完善，IP 产业价值的挖掘深度与广度持续深化，推动影视产业从单一内容产出向全链条价值提升转型。

4、微短剧跨越式发展，内容品质迈向精品化阶段

2025 年，国内微短剧市场实现爆发式增长，市场规模突破 1,000 亿元，较 2024 年实现翻倍增长，行业产值已接近电影票房两倍。本轮增长主要依托免费微短剧市场扩容与漫剧赛道崛起，全年免费真人微短剧市场规模超 500 亿，约占真人微短剧整体市场比重约达三分之二；漫剧市场规模接近 200 亿元。截至 2025 年底，国内微短剧用户规模接近 7 亿，占网民总数近七成。用户结构持续优化，18-30 岁年轻观众占比大幅提升，微短剧成为全年龄段碎片化娱乐主流选择。

行业商业模式加速迭代，从传统的单集付费模式转向广告变现的免费模式，IAA 模式市场占比超过 55%。红果、河马剧场等免费短剧平台月活用户实现数倍级增长。AI 技术深度赋能制作环节，使微短剧制作成本降低 70%至 80%，行业生产效率显著提升。内容层面，微短剧加速精品化升级，诞生《盛夏芬德拉》《家里家外》等播放量突破 30 亿的爆款作品，剧本逻辑、表演水准、视听质感逐步接近中长剧集标准。同时，微短剧出海也进入规模化爆发阶段，ReelShort、ShortMax 等平台在北美、东南亚等地区市场表现突出，国产微短剧全球影响力持续提升。

5、文旅市场量质齐升，IP+文旅融合成为核心增长引擎

2025 年，国内文旅行业由恢复性增长迈入高质量发展新阶段，市场规模持续攀升，全年国内旅游总人次约 60 亿人次，同比增长约 15%，旅游总花费突破 6 万亿元，创历史新高。消费需求结构深刻变革，游客消费偏好从热门景点观光，转向县域旅游、反向旅游等注重松弛感与体验感的理性消费，县域旅游订单同比增长超过 30%，下沉市场活力释放，既缓解核心城市旅游接待压力，也助力乡村振兴战略落地，倒逼文旅供给端精细化升级。

产业融合与技术创新成为行业发展核心动能。“文旅+”融合模式多点开花，从《黑神话：悟空》等顶级 IP 带动古建研学热潮，亚冬会助推冰雪经济实现全年化运营，冰雪旅游人次突破 4 亿，产值规模向万亿级迈进。技术层面，AI 行程规划、数字导览等成为景区标配，游客自身体验感持续提升。国内文旅行业实现从“网红流量”到“长效运营”的跨越，文旅已成为拉动内需、展示国家文化软实力、促进国际交流的重要引擎。

三、核心竞争力分析

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

1、全产业链一体化整合优势

公司定位于创新型 IP 及品牌全产业链运营商，以多格式内容创作生产为 IP 源头根基，以 IP 及品牌价值运营与商业变现为核心延伸，围绕 IP 全生命周期开展孵化研发、投资制作、发行传播、商业化运营、衍生开发等一体化业务。公司持续整合上下游优质产业资源，深度布局影视、短剧、游戏、全域营销、景区文旅等多元赛道，着力打破各业务板块独立运营壁垒，横向实现影视内容、IP 运营、全域营销、文旅场景的高效协同联动，纵向打通内容创作、IP 孵化、媒体渠道、品牌客户、商业变现全链路价值循环。各业务板块深度融合互联网及数字化技术，叠加 AI 智能创作、AI 精准营销能力赋能升级，已构建形成源头内容生产—IP 价值放大—全场景商业变现的成熟新文创战略布局与差异化经营模式。

2、多维资源协同与工业化运营优势

公司在品牌客户、媒体渠道、内容制作、全域营销、文旅落地等领域积累深厚行业资源，并实现各板块资源深度互通协同，为公司新文创一体化运营发展奠定坚实基础。

(1) 商业化资源优势：公司积累大量稳定优质品牌客户资源，依托持续增长的客户内容营销需求，结合线上线下全域营销、景区文旅场景运营、IP 授权衍生、虚拟业态开发等多元变现渠道，为公司多格式文创内容提供广阔稳定的商业化空间。同时公司深度融合传统媒体与新媒体生态，与主流媒体、头部互联网平台保持长期稳定战略合作，强大的媒体渠道资源为内容传播、IP 曝光、品牌赋能提供有力支撑。

(2) 内容工业化与智能化优势：公司汇聚专业影视创作、内容策划、IP 运营、文旅策划、数字化营销人才团队，具备完善的专业化人才体系。顺应文化产业工业化、智能化升级趋势，公司依托 AI 智能创作、数字化运营、AI 精准营销技术能力，推动内容生产由传统作坊式制作向多格式工业化、智能化高效生产转型，持续提升内容产出效率、IP 运营效率与多元化商业变现能力，有力支撑公司长期可持续高质量发展。

四、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减
--	--------	--------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	307,391,420.57	100%	738,556,036.83	100%	-58.38%
分行业					
传媒行业	242,258,898.21	78.81%	686,029,154.36	92.88%	-64.69%
文旅行业	63,386,377.18	20.62%	48,487,022.02	6.57%	30.73%
其他	1,746,145.18	0.57%	4,039,860.45	0.55%	-56.78%
分产品					
营销	207,580,434.94	67.53%	178,527,101.01	24.17%	16.27%
策划运营服务	63,386,377.18	20.62%	48,487,022.02	6.57%	30.73%
电影	25,680,407.99	8.35%	99,314,575.96	13.45%	-74.14%
剧集	8,998,055.28	2.93%	408,187,477.39	55.26%	-97.80%
其他	1,746,145.18	0.57%	4,039,860.45	0.55%	-56.78%
分地区					
国内	306,249,666.80	99.63%	737,174,760.20	99.81%	-58.46%
海外	1,141,753.77	0.37%	1,381,276.63	0.19%	-17.34%
分销售模式					

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求：从事影视作品制作或发行业务或电影放映业务，且收入占公司同期主营业务收入10%以上的

适用 不适用

本报告期，公司收入前五名的影视剧作品分别为《雄狮少年2》《刑侦现场》《您的声音》《雄狮少年》《不该停止的追问》，前五名作品收入合计3,163.38万元，占公司主营业务收入的10.35%。

(2) 占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
传媒行业	242,258,898.21	202,859,521.56	16.26%	-64.69%	-73.48%	27.74%
文旅行业	63,386,377.18	14,181,241.48	77.63%	30.73%	43.75%	-2.03%
分产品						
营销	207,580,434.94	179,103,548.37	13.72%	16.27%	20.19%	-2.81%
策划运营服务	63,386,377.18	14,181,241.48	77.63%	30.73%	43.75%	-2.03%
分地区						
国内	306,249,666.80	223,311,560.19	27.08%	-58.46%	-71.49%	33.33%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
传媒行业	销售量	万元	14,929.16	11,566.77	29.07%
	生产量				
	库存量	万元	4,496.15	7,670.15	-41.38%
	采购量	万元	11,755.16	10,139.13	15.94%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

主要系本期商品实现销售所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险	合同未正常履行的说明
影视剧版权售卖、影视剧独家联合开发 ⁽¹⁾	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	26,660	26,660				17,311.33	部分回款	是	否	否	不适用
剧集独家授权	北京优酷科技有限公司	25,568	25,568				24,120.75	全部回款	是	否	否	不适用
剧集独家授权 ⁽²⁾	北京优酷科技有限公司	27,200						不适用	是	否	否	不适用
剧集成片及全部相关材料、文件	上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	40,000			40,000			部分回款	是	否	否	不适用

	公司											
剧集 独家 授权	芒果 影视 文化 有限 公司	37,20 0			37,20 0			部分 回款	是	否	否	不适 用

注：（1）双方已签署《补充协议》，剧集等待排播。

（2）由于合同中约定的剧集项目前期筹备时间较长，剧集未能如期开机和交付，公司目前正在与合同对方就剧集延期事项进行沟通，争取尽快签署相关补充合同。待合同取得明确进展后公司将根据深交所的相关规则履行信息披露义务。

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

（5）营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
传媒行业	202,859,521.56	90.76%	764,787,061.24	97.61%	-73.48%
文旅行业	14,181,241.48	6.34%	9,865,494.80	1.26%	43.75%
其他	6,479,751.05	2.90%	8,832,587.72	1.13%	-26.64%

单位：元

产品分类	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
营销	179,103,548.37	80.13%	149,021,630.94	19.02%	20.19%
电影	16,898,120.67	7.56%	185,399,299.99	23.66%	-90.89%
策划运营服务	14,181,241.48	6.34%	9,865,494.80	1.26%	43.75%
剧集	6,857,852.52	3.07%	430,366,130.31	54.93%	-98.41%
其他	6,479,751.05	2.90%	8,832,587.72	1.13%	-26.64%

说明

无

（6）报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大江美之（扬州）影业有限公司	注销	优化资产结构
东阳启玲影视传媒有限公司	注销	优化资产结构
天津精彩纷呈文化传媒有限公司	出售股权	优化资产结构
苏州百纳恒昇文旅有限公司	新设子公司	拓展新业务
广州天晟房屋租赁有限公司	新设子公司	拓展新业务
广州越伦房屋租赁有限公司	新设子公司	拓展新业务
东阳市华美佰纳文化传媒有限公司	出售股权	优化资产结构

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	194,023,203.40
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	63.12%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	141,301,406.13	45.97%
2	北京荣景苑图书有限公司	27,518,896.51	8.95%
3	西安永兴坊文化发展有限公司	8,908,573.49	2.90%
4	陕西郑国渠开发建设投资集团有限公司	8,521,316.94	2.77%
5	海南过海文商旅发展有限公司	7,773,010.33	2.53%
合计	—	194,023,203.40	63.12%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	295,273,906.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33.40%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	119,946,706.93	13.56%
2	供应商二	53,126,250.00	6.01%
3	网剧传媒（北京）有限公司	53,000,000.00	6.00%
4	萌样艺馨文化传媒（盐城）有限公司	40,130,000.00	4.54%
5	浙江横店影视剧组服务有限公司	29,070,949.07	3.29%
合计	—	295,273,906.00	33.40%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	63,668,522.51	81,231,556.09	-21.62%	主要系上期确认项目发行代理费及宣传费所致。
管理费用	316,910,090.43	126,982,693.53	149.57%	主要系本期研发项目终止所致。
财务费用	4,069,455.93	1,010,591.40	302.68%	主要系本期利息收入减少所致。

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	963,135,565.83	977,058,997.41	-1.43%
经营活动现金流出小计	1,081,191,471.13	1,050,919,604.84	2.88%
经营活动产生的现金流量净额	-118,055,905.30	-73,860,607.43	-59.84%
投资活动现金流入小计	9,745,835,287.46	6,021,761,114.91	61.84%
投资活动现金流出小计	9,430,273,321.18	6,130,485,096.41	53.83%
投资活动产生的现金流量净额	315,561,966.28	-108,723,981.50	390.24%
筹资活动现金流入小计	26,022,569.67	8,580,946.00	203.26%
筹资活动现金流出小计	13,635,459.43	37,332,737.06	-63.48%
筹资活动产生的现金流量净额	12,387,110.24	-28,751,791.06	143.08%
现金及现金等价物净增加额	209,884,949.07	-211,336,379.99	199.31%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、2025 年度经营活动产生的现金流量净额变动，主要系报告期内公司项目规划及周期管理所致。
- 2、2025 年度投资活动产生的现金流量净额变动，主要系报告期内公司进行现金流动性管理所致。
- 3、2025 年度筹资活动产生的现金流量净额变动，主要系本期支付使用权资产租金减少及收到股权投资款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

净利润为负主要系本期资产减值等非付现支出所致。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	17,738,326.74	1.45%	主要系理财产品收益。	部分具有可持续性
公允价值变动损益	5,186,633.56	0.42%	主要系交易性金融资产公允价值变动损益及企业合并或有对价变动。	否
资产减值	-731,620,784.58	59.77%	主要系存货、房产、商誉减值。	否
营业外收入	450,723.25	0.04%		否
营业外支出	-1,741,150.89	0.14%	主要系诉讼和解所致。	否
信用减值损失	-236,269,494.56	19.30%	主要系应收款项减值计提。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	472,606,927.09	15.99%	263,296,672.62	6.99%	9.00%	主要系报告期公司现金流流动性管理所致。
应收账款	183,618,913.32	6.21%	485,563,555.58	12.89%	-6.68%	
合同资产	0.00	0.00%		0.00%	0.00%	
存货	1,141,428,464.94	38.62%	1,380,099,148.17	36.63%	1.99%	
投资性房地产	82,038,411.47	2.78%	121,273,467.00	3.22%	-0.44%	
长期股权投资	87,609,089.24	2.96%	68,223,804.66	1.81%	1.15%	
固定资产	2,308,859.40	0.08%	3,850,372.75	0.10%	-0.02%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	11,844,844.16	0.40%	59,694,864.75	1.58%	-1.18%	
短期借款	200,189.44	0.01%		0.00%	0.01%	
合同负债	776,101,162.89	26.26%	389,817,714.81	10.34%	15.92%	主要系项目预收款增加所致。
长期借款	3,000,000.00	0.10%		0.00%	0.10%	
租赁负债	1,191,840.75	0.04%	1,990,292.81	0.05%	-0.01%	
交易性金融资产	499,633,166.54	16.91%	736,082,920.29	19.53%	-2.62%	
应收票据	16,170,000.00	0.55%	21,069,542.00	0.56%	-0.01%	
预付款项	132,204,554.21	4.47%	161,334,769.75	4.28%	0.19%	
其他应收款	52,020,720.5	1.76%	53,622,944.9	1.42%	0.34%	

	3		3			
其他流动资产	38,739,347.16	1.31%	144,948,266.82	3.85%	-2.54%	
其他权益工具投资	24,582,724.20	0.83%	22,157,131.93	0.59%	0.24%	
商誉	72,649,059.72	2.46%	162,031,514.59	4.30%	-1.84%	
长期待摊费用	2,399,052.05	0.08%	7,178,902.29	0.19%	-0.11%	
递延所得税资产	134,206,376.54	4.54%	76,722,669.10	2.04%	2.50%	
应付账款	3,194,061.10	0.11%	3,796,775.60	0.10%	0.01%	
应付职工薪酬	20,395,613.80	0.69%	10,908,955.63	0.29%	0.40%	
应交税费	56,677,113.72	1.92%	37,784,193.68	1.00%	0.92%	
其他应付款	156,661,598.92	5.30%	216,842,735.83	5.75%	-0.45%	
一年内到期的非流动负债	916,009.82	0.03%	10,877,870.24	0.29%	-0.26%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	736,082,920.29	5,186,633.56	-	-	3,977,408,000.00	4,205,903,664.71	-13,140,722.60	499,633,166.54
2. 其他权益工具投资	22,157,131.93	2,425,592.27	-14,976,058.19	-	-	-	-	24,582,724.20
金融资产小计	758,240,052.22	7,612,225.83	-14,976,058.19	-	3,977,408,000.00	4,205,903,664.71	-13,140,722.60	524,215,890.74
上述合计	758,240,052.22	7,612,225.83	-14,976,058.19	-	3,977,408,000.00	4,205,903,664.71	-13,140,722.60	524,215,890.74
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动系处置子公司涉及的交易性金融资产余额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，公司共 1 个银行账户被冻结，冻结账户内存款余额合计 2,107.57 元人民币，占上市公司 2025 年末经审计的归属于母公司净资产的 0.0001%。上述银行账户被冻结不会对上市公司的正常运行、经营管理造成实质性影响。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
9,428,454,974.33	6,129,526,945.71	53.82%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京精彩时间文化传媒有限公司	子公司	影视剧制作、发行	40,740,741.00	22,929,369.61	-294,072,099.90	25,777,780.52	-472,999,150.01	-474,157,100.86
东方美之（北京）影业有限公司	子公司	影视剧制作、发行	5,000,000.00	20,660,097.83	-124,391,906.04	5,674,028.72	-249,198,521.63	-254,304,238.58

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大江美之（扬州）影业有限公司	注销	优化资产结构
东阳启玲影视传媒有限公司	注销	优化资产结构
天津精彩纷呈文化传媒有限公司	出售股权	优化资产结构
苏州百纳恒昇文旅有限公司	新设子公司	拓展新业务
广州天晟房屋租赁有限公司	新设子公司	拓展新业务
广州越伦房屋租赁有限公司	新设子公司	拓展新业务
东阳市华美佰纳文化传媒有限公司	出售股权	优化资产结构

主要控股参股公司情况说明

无

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司经营规划

2025 年，影视行业市场竞争持续白热化，叠加公司部分内容题材与市场需求适配度不足、重点项目投资回报未达预期等多重不利因素，公司优化项目结构、严控经营风险，对收益表现不佳、未来存在较大不确定性的在研及存量项目，分别采取关停止损、缩减投入规模、暂停新增资金投放及积极寻求外部合作等针对性措施。受上述因素综合影响，公司本年度经营出现阶段性较大亏损，营收规模承压，整体经营效益有待改善。

公司清醒认识并深入剖析当前发展阶段存在的突出问题：一是内容生产体系仍有待健全完善，AI 化、智能化转型进程相对滞后，技术赋能降本增效的优势未能充分释放，整体生产运营效率仍有较大提升空间；业务结构对传统影视内容收入依赖度偏高，新兴业态内容布局及收入占比亟待进一步提高。二是数字营销业务规模仍需持续扩容升级，面向品牌客户的一体化综合服务能力与商业化变现水平有待加强，专业化、体系化数字营销服务体系建设仍需加快推进。三是全球化出海布局仍处于起步培育阶段，海外渠道网络尚不健全、运营体系尚不成熟，海外市场价值与变现潜力未能充分挖掘释放。

2026 年，公司将立足自身资源禀赋，紧扣行业数智化、精品化、全球化发展趋势，以减亏增效、转型升级为核心目标，稳步推动公司高质量发展及盈利能力逐步改善。

(1) 全面推进 AI 数字化转型，重塑新型内容创作及 IP 一体化生产体系。公司依托多年剧集制作积淀及《雄狮少年》系列沉淀的成熟动画 AI 制作技术与产业化实践经验，2026 年起将 AI 技术全面应用于剧本研发、IP 故事孵化、动画创作、虚拟拍摄、数字资产生成、智能化宣发运营等全业务链路，持续压降传统制作成本，全面提升生产运营效率与精品内容产出能力。面对快速迭代变化的内容市场，公司将重点强化精品剧本原创孵化与专业化编剧体系建设，坚持市场化导向、

严控题材风险偏离，严格开展题材筛选、精细化内容打磨与全流程风控评估，搭建自主可控、市场化适配度高的核心内容素材库；同时以 AI 数智技术为核心底座，持续推进中华少年宇宙等 IP 体系建设、衍生动画开发及多格式内容延展布局，构建长期可持续、规模化发展的动画 IP 与虚拟偶像 IP 一体化成长运营体系。

(2) 加大数字营销业务与文旅业务资源投入力度，推动营销主业提质增效，持续强化核心竞争力，全面提升商业化变现能力。公司营销业务聚焦为优质商业品牌客户提供品牌硬广投放、影视内容植入、户外媒体运营、用户精细化运营及线上线下一体化渠道商务服务，2026 年公司将在稳固现有传统媒体服务与品牌合作基础优势的前提下，通过内生孵化、优质团队引入及外延收购等多元化举措，重点加大新兴媒介线上全域数字营销业务拓展力度，聚焦新媒体营销、全域流量整合、IP 内容商业化等核心方向，持续扩大新兴数字营销业务规模，逐步优化营销业务收入结构。公司将持续完善优质客户多品类、全周期营销服务体系，加大优质头部品牌及内容客户资源拓展力度，丰富客户结构、提升客户质量，稳步提高数字营销业务收入在整体营收中的占比；同时依托 AI 精准用户画像、智能投放与数据分析技术，持续优化流量运营效率与营销投放转化效果，深度强化自有影视、短剧、动画 IP 与数字营销业务、文旅业务的协同联动，推动 IP、品牌价值与营销变现、文旅场景深度融合，着力打造增长稳定、变现能力突出、具备核心竞争力的 IP 及品牌价值运营与变现板块，为公司高质量增长提供坚实有力支撑。

(3) 加速全球化出海布局，构建国内国际双循环发展格局。未来一到两年内，公司将重点组建专业化出海运营团队，积极拓展内容出海、IP 授权合作、付费分成等多元化海外变现渠道，持续提升品牌全球影响力与国际竞争力，稳步提高海外业务收入占比，推动海外业务实现规模化、高质量发展。

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

公司影视作品的拍摄及播映计划：

序号	作品名称	类型	合作方及合作方式	开拍时间	预计发行或者上映档期	拍摄或者制作进度	主要演职人员
1	小城大事（原名：造城者）	剧集	联合开发	已开机	2026 年一季度	已上映	导演：孙皓；编剧：袁克平；主演：赵丽颖、黄晓明、陈明昊、朱媛媛
2	冬去春来	剧集	联合开发	2025 年	2026 年一季度	已上映	导演：郑晓龙、李昂；编剧：高满堂、李洲；主演：白宇、章若楠、林允、王彦霖、田雨
3	无声的回响	网络剧	主投主控	已开机	2026 年	已取证，排播	导演：牛超；编剧：叶衡；主演：罗晋、陈雨锶
4	咸鱼飞升	网络剧	主投主控	2025 年	2026 年/2027 年	已杀青，后期制作	导演：丁黑；编剧：饶俊；主演：王鹤棣、李沁
5	猎影者（原名：暖气）	剧集	主投主控	2025 年	2026 年/2027 年	已杀青，后期制作	导演：张末；主演：张小斐、于适、夏雨
6	高兴	剧集	联合开发	已开机	2026 年	已取证，排播	原著：贾平凹；导演：王伟；主演：白宇帆、于文文、罗康、黄小蕾
7	合成令	剧集	联合开发	已开机	2026 年	已杀青，后期制作	编剧：赵晟；导演：张彤；主演：李昀锐、陈永胜
8	火星孤儿	剧集	主投主控	已开机	2026 年/2027 年	已取证，已发行，排播	总监制：韩三平；导演：赵一龙；主演：费启鸣、赵弈钦
9	海棠花开炊烟起	网络剧	参投	已开机	2026 年/2027 年	已取证，排播	导演：羊帅、钟未溪；主演：赖雨濛、管栎
10	京城奇探	剧集	主投主控	2025 年	2026 年/2027 年	已取证，排播	导演：郅国伟、龚雨诗；主演：翟子路、马思超
11	平凡英雄（原名：记忆追	网络剧	主投主控	已开机	待定	已杀青，后期制作	导演：杨烁、蒋笑笑；编剧：侯爽、叶震声、

	踪)						徐艺宁；主演：杨烁、王鹤润
12	明月录	剧集	联合开发	2025 年	2026 年/2027 年	已杀青，后期制作	编剧：饶俊、刘娅、诸懿；导演：杨欢；主演：王楚然、辛云来、刘令姿、尹浩宇
13	燃烧的雪	剧集	主投主控	待定	待定	前期筹备	
14	敦煌英雄	院线电影	主控	已开机	2026 年/2027 年	已杀青，后期制作	导演：曹盾；编剧：马伯庸；总制片人：张苗
15	少年英雄诀之月牙传	网络短剧	主控	已杀青	2026 年/2027 年	已取证	导演：刘春；总制片人：张苗；主演：温茉言、严子贤
16	一闪一闪亮晶晶	院线电影	主控参投	已开机	2026 年/2027 年	已取证	导演/编剧：乐晓；制片人：张苗；主演：张晋、刘迦、蓝盈莹、曾黎；特别出演：姜武
17	前程似锦（原名：远大前程）	院线电影	主控	已开机	2026 年/2027 年	已取证	导演/编剧：徐磊；制片人：张苗；主演：王传君、徐朝英等
18	躺平俱乐部（原名：不躺平俱乐部）	院线电影	主控	已开机	2026 年/2027 年	已取证	导演：张大鹏；制片人：张苗；主演：周游、黄米依
19	老江湖	院线电影	主控	已开机	2026 年/2027 年	已杀青，后期制作	导演：刘誉；监制：张家鲁；主演：于谦、梁家辉
20	沙海之门	院线电影	主控	已开机	2026 年/2027 年	已杀青，后期制作	导演/编剧：吴有音；主演：邓超、荣梓杉、杨子姗
21	X 的故事	院线电影	主控	已开机	2026 年/2027 年	已杀青，后期制作	编剧/导演：蔡骏；主演：陈晓、邱泽、尚语贤
22	蜂鸟行动	网络电影	主控	已开机	2026 年/2027 年	已取证	导演：谢云鹏；编剧：齐建、谢云鹏；制片人：张苗、于淼；主演：任贤齐、克拉拉、谢云鹏、赵小瑄、石兆琪
23	隐藏真探	互动影视/游戏产品	参投	已开机	待定	已杀青，后期制作	总制片人：郝龙霄；导演：李墨白；主演：李思阳、褚旭、程星源

注：上述影视剧具体播出和上映时间以定档信息为准

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 29 日	深圳证券交易所互动易平台（http://irm.cninfo.com.cn）“云访谈”	网络平台线上交流	其他	参与公司 2024 年度网上业绩说明会的投资者	向投资者介绍了公司业务经营、项目储备及战略规划等方面的内容。	公司于 2025 年 4 月 29 日在巨潮资讯网披露的《2025 年 4 月 29 日投资者关系活动记录表》。

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全并严格执行公司内部控制管理制度，进一步提升了公司的规范运作和治理水平。

截至报告期末，公司股东会和董事会依法运作，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

1、公司法人治理制度建立健全情况

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及其他相关法律、法规、规范性文件，完善了公司法人治理结构，建立了完善的公司治理制度、内部控制制度及信息披露相关制度等，并严格按照制度规范和合规程序运行。

2、关于股东与股东会

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东会的权利和决策程序，并制定了《股东会议事规则》。公司股东会严格按照《公司法》《上市公司股东会规则》《公司章程》和《股东会议事规则》等法律、法规及制度的规定行使权利。历次股东会的召集、召开程序合法、合规，决议内容及签署符合法定程序并真实、有效，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，使其充分行使股东权利。

3、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东和实际控制人，公司董事会和内部机构独立运作。公司控股股东和实际控制人严格规范自身行为，没有超越公司股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

4、关于董事、董事会、专门委员会

公司制定了《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等制度规范确保董事会合规、高效运作和审慎、科学决策。公司董事会设董事八名，其中独立董事三名，人员符合有关法律、法规等规范性文件和《公司章程》的规定，董事人员具有履行职务所必须的知识、技能和经验。公司独立董事任职以来，按照《公司章程》《独立董事工作制度》等工作要求，认真履行职责，保障了董事会决策科学性，维护了股东利益。公司独立董事就报告期内公司的相关事项召开了独立董事专门会议进行审议。

报告期内，公司董事会共召开十一次会议，会议的召集、召开、审议、决策以及内容的签署均合法、合规、真实、有效。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等有关规范的规定，董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会与提名委员会，并制定了相应的议事规则。报告期内，各委员会按议事规则召开会议，在有效监督管理层、建立科学有效的激励与约束机制、强化董事会决策功能、完善公司治理结构等方面发挥了应有的作用。

5、关于董事会秘书制度运行情况

根据《公司章程》，公司设董事会秘书。董事会秘书自任职以来依法、依规筹备了历次董事会会议及股东会会议，妥善保管了公司资料，确保了公司董事会和股东会的依法召开。

6、关于高级管理人员

公司制定《总经理工作细则》等相关管理制度，对公司总经理和高级管理人员的任职资格及聘任程序、报告制度、总经理办公会议制度等方面进行了规定，公司高级管理人员严格遵守《公司章程》及各项制度，忠实履行工作职责，维护公司和全体股东的利益。截至报告期末，公司有高级管理人员四名，其中总经理一名，副总经理两名，董事会秘书一名，财务负责人一名，现任高管人员的任职资格及选任程序均符合相关规定。

7、关于公司的独立性

公司与控股股东、实际控制人在人员、资产、财务、机构和业务等方面均做到了相互独立。公司高级管理人员均在公司领取薪酬，没有在股东单位担任除董事以外的其他职务；公司拥有独立完整的生产经营系统及各项固定资产、无形资产和流动资产；公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设了独立的银行账户，独立作出财务决策；公司设立了独立的组织机构，并保持了运作的独立性；公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

8、关于绩效评价与激励的约束机制

公司具备公正、透明的董事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，以《董事会薪酬与考核委员会议事规则》和《董事和高级管理人员薪酬管理制度》为制度保障，完善公司董事和高级管理人员的薪酬管理，建立科学有效的激励和约束机制，充分调动董事和高级管理人员的积极性，确保公司发展战略目标的实现。

9、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、供应商、客户、员工等各方利益的和谐发展，共同推动公司和行业持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务

公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业，与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间不存在依赖性的关联交易。

2、人员

公司拥有独立的人事、工资、福利制度，拥有生产经营所需的相关人员。

公司的董事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在违法兼职情形，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方超越公司董事会和股东会作出人事任免决定的情况。公司高级管理人员均在本公司及控股公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务或领取薪酬，也不存在自营或为他人经营与本公司相同或相似业务的情形。

3、资产

公司现有资产产权明晰，拥有独立完整的资产结构，对所属资产拥有完整的所有权，不存在股东或其关联方占用公司资金、资产之情形。

4、机构

公司根据《公司法》《公司章程》等规定，设立了股东会、董事会等决策、执行和监督机构，各机构均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并依照《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》等规定规范运行。在内部机构设置上，公司建立了适合自身发展的独立完整的组织机构，明确了各职能部门的职责。公司办公场所与控股股东、实际控制人及关联方相互独立，不存在合署办公、混合经营的情况。

5、财务

公司设立了独立的财务部门，并配备了专职的财务人员，根据《企业会计制度》建立了规范、独立的财务管理制度、会计核算体系。公司独立开设银行账户，并依法独立纳税，独立对外签订合同。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

六、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
方刚	男	44	董事长	离任	2018年06月19日	2025年12月08日	3,575,000.00				3,575,000.00	
			总经理	离任	2019年05月28日	2025年12月08日						
朱有毅	男	47	董事长	现任	2025年12月08日							
			董事	现任	2024年05月16日							
李倩	女	40	董事	现任	2022年03月21日		950,000.00				950,000.00	
			总经理	现任	2025年12月08日							
			董事会秘书	现任	2016年12月12日							
魏霆	男	44	董事	现任	2020年05月18日							
杨榕桦	男	42	董事	现任	2021年03月18日	2026年04月23日						

董李娜	女	44	董事	现任	2023年03月30日							
江伟	男	48	独立董事	现任	2020年10月12日							
宋建武	男	63	独立董事	现任	2023年03月30日							
李俊峰	男	52	独立董事	现任	2023年03月30日							
张苗	男	50	副总经理	离任	2023年03月30日	2026年01月30日						
易常春	男	52	副总经理	离任	2023年03月30日	2026年01月30日						
李佳斌	男	45	财务负责人	现任	2024年04月10日							
合计	--	--	--	--	--	--	4,525,000.00	0	0		4,525,000.00	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

公司于 2025 年 12 月收到公司原董事长兼总经理方刚先生提交的书面辞职报告，方刚先生因个人原因，申请辞去公司董事、董事长、总经理职务，同时辞去战略委员会召集人职务及提名委员会、薪酬与考核委员会委员等职务，辞去公司法定代表人，辞职后将不再担任公司及子公司任何职务。详情请参考公司于 2025 年 12 月 8 日在巨潮资讯网披露的《关于董事长兼总经理辞职暨选举董事长、聘任总经理的公告》（公告编号：2025-041）。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
方刚	董事、董事长、总经理	离任	2025 年 12 月 08 日	个人原因
朱有毅	董事长	被选举	2025 年 12 月 08 日	工作调动
李倩	总经理	聘任	2025 年 12 月 08 日	工作调动

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 朱有毅先生，1979 年 10 月生，中国国籍，无永久境外居留权，管理学硕士。曾任美的集团国际事业部东盟市场部总经理，美的集团全球轻型商用产品线总经理，美的集团国际平台营运与人力资源部及市场部部长，美的集团

厨电事业部运营与人力资源部总监，阿里巴巴集团人力资源资深总监。2023 年加入盈峰集团，现任盈峰集团董事、副总裁，顾家家居股份有限公司董事。2025 年 12 月起任百纳千成董事长。

(2) 李倩女士，1986 年 9 月生，中国国籍，无永久境外居留权，金融学学士、经济学硕士，2016 年 11 月取得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。曾先后就职于东方证券股份有限公司，国金证券股份有限公司，申万宏源证券股份有限公司；2016 年 11 月任职于百纳千成，曾任总经理助理。2016 年 12 月起任百纳千成董事会秘书。2025 年 12 月起任百纳千成总经理。

(3) 魏霆先生，1982 年 7 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，文学硕士。2008 年任职于海南航空集团公司，曾任海航集团办公室副主任、海航集团社会责任部总经理、海航文化控股集团执行董事长、海航文化娱乐投资集团首席执行官、海航新传媒集团运营总裁、喜乐航董事长、新生飞翔董事长等职务。2019 年加入盈峰集团有限公司，现任盈峰集团董事、副总裁，盈峰环境科技集团股份有限公司董事。2020 年 5 月起任百纳千成董事。

(4) 杨榕桦先生，1984 年 5 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，管理学硕士。2006 年 7 月至 2008 年 3 月任海信科龙电器股份有限公司招聘主管，2008 年任职于美的集团股份有限公司，曾任美的集团生活电器事业部国内营销公司营销管理部长、美的集团生活电器事业部营运与人力资源部总监、美的集团审计部总监助理等职务。2018 年加入盈峰集团有限公司，现担任盈峰集团董事、副总裁，顾家家居股份有限公司董事、盈峰环境科技集团股份有限公司董事。2021 年 3 月起任百纳千成董事。

(5) 董李娜女士，1982 年 4 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，武汉大学学士。2003 年至 2006 年任职于黄埔海关，2007 年至 2021 年先后于普华永道、嘉吉投资（中国）有限公司、安永工作，2021 年 6 月加入盈峰集团，2023 年 2 月至 11 月任百纳千成财经管理部总经理，现任盈峰集团战略与资本运营部高级总监。2023 年 3 月起任百纳千成董事。

(6) 江伟先生，1978 年 7 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，博士，已取得独立董事资格证书。2006 年 7 月至 2020 年 7 月，任职于暨南大学管理学院会计学系；2024 年 10 月至今担任中国会计学会环境与资源会计专业委员会委员；2020 年 8 月至今担任中国人民大学商学院会计学系教授。2021 年 10 月起任百纳千成独立董事。

(7) 宋建武先生，1963 年 10 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，博士，已取得独立董事资格证书。现任中国人民大学教授，博士生导师，人大媒体融合实验室总干事，兼任陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司独立董事，以及多家传媒集团顾问。是中宣部、中央网信办、文化旅游部、国家广电总局、北京市网信办等中央和地方党政机关专家委员会成员，兼任首都互联网协会常务理事，中国记协新媒体专业委员会顾问。2023 年 3 月起任百纳千成独立董事。

(8) 李俊峰先生，1974 年 1 月生，中国国籍，未取得其他国家居留权，金融学博士；2006 年毕业于中国人民大学，取得经济学博士学位；2006 年至今任中央财经大学金融学院讲师、副教授、教授，主要研究集中在资本运营、公司理财、公司治理等方面。2023 年 3 月起任百纳千成独立董事。

(9) 李佳斌先生，1981 年 11 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，经济学硕士。曾任毕马威华振会计师事务所审计经理，澳洲电讯中国区财务经理，华视娱乐投资集团股份有限公司董事会秘书兼财务总监，北京得瑞领新科技有限公司财务总监。2024 年 4 月起任百纳千成财务负责人。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱有毅	盈峰集团有限公司	董事、副总裁	2024 年 04 月 24 日		是
杨榕桦	盈峰集团有限公司	董事、副总裁	2020 年 11 月 13 日		是
魏霆	盈峰集团有限公司	董事、副总裁	2020 年 11 月 13 日		是

董李娜	盈峰集团有限公司	战略与资本运营部高级总监	2021年06月07日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱有毅	顾家家居股份有限公司	董事	2024年02月02日		否
朱有毅	广东盈峰普惠互联小额贷款股份有限公司	董事长	2024年05月06日		否
朱有毅	盈合（深圳）机器人与自动化科技有限公司	董事	2025年04月18日		否
杨榕桦	顾家家居股份有限公司	董事	2026年09月06日		否
杨榕桦	盈峰环境科技集团股份有限公司	董事	2026年02月12日		否
杨榕桦	长沙盈太企业管理有限公司	法人、执行董事、总经理	2018年07月17日		否
魏霆	盈峰环境科技集团股份有限公司	董事	2026年02月12日		否
魏霆	广东盈峰文化投资有限公司	法人、董事、经理	2024年12月19日		否
魏霆	北京华艺国际拍卖有限公司	法人、经理、执行董事	2023年02月17日		否
魏霆	宁波盈峰文化艺术发展有限公司	法人、经理、执行董事	2023年02月16日		否
江伟	中国人民大学	教授	2020年08月13日		是
江伟	国新文化控股股份有限公司	独立董事	2023年06月08日		是
李俊峰	中央财经大学	教授	2006年06月30日		是
李俊峰	唐山银行股份有限公司	独立董事	2022年08月10日		是
李俊峰	京能置业股份有限公司	独立董事	2024年08月01日		是
宋建武	中国人民大学	教授	2015年07月01日		是
宋建武	陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	独立董事			是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事薪酬由股东会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定。

2、董事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事和高级管理人员的报酬按照公司《薪酬与考核委员会议事规则》《董事和高级管理人员薪酬管理制度》等规定，依据经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过的公司第五届董事会董事薪酬方案，以及经公司第五届董事会第一次会议审议通过的高级管理人员薪酬方案。并结合董事高级管理人员职位、责任、能力、市场薪资行情等因素确定并发放。

3、董事、高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，公司董事和高级管理人员 2025 年从公司获得的报酬合计 598.55 万元。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
朱有毅	男	47	董事长	现任	0	是
李倩	女	40	董事、总经理、董事会秘书	现任	134.9	否
魏霆	男	44	董事	现任	0	是
杨榕桦	男	42	董事	现任	0	是
董李娜	女	44	董事	现任	0	是
江伟	男	48	独立董事	现任	8	否
宋建武	男	63	独立董事	现任	8	否
李俊峰	男	52	独立董事	现任	8	否
李佳斌	男	45	财务负责人	现任	122.16	否
方刚	男	44	董事长、总经理	离任	103.39	否
张苗	男	50	副总经理	离任	109.79	否
易常春	男	52	副总经理	离任	104.31	否
合计	--	--	--	--	598.55	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	《董事和高级管理人员薪酬管理制度》《公司第五届董事会董事薪酬方案》《高级管理人员薪酬方案》
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

适用 不适用

七、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东会的情况

董事出席董事会及股东会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东会次数

朱有毅	11	5	6	0	0	否	1
李倩	11	11	0	0	0	否	2
魏霆	11	1	10	0	0	否	0
杨榕桦	11	1	10	0	0	否	0
董李娜	11	1	10	0	0	否	0
江伟	11	1	10	0	0	否	2
宋建武	11	1	10	0	0	否	2
李俊峰	11	1	10	0	0	否	2
方刚	8	1	7	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，董事严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求和《公司章程》等公司相关制度履行董事的职责，忠实勤勉尽责，为维护公司整体利益、维护中小股东的合法权益积极努力。各位董事积极通过现场考察、电话、会谈等多种方式保持与公司管理层的有效沟通，及时了解公司的日常经营情况以及战略发展情况，对公司董事会审议的事项发表了意见，对公司财务状况及业务经营活动进行了有效监督，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	江伟、李俊峰、杨榕桦	6	2025年04月11日	审议了《关于公司〈2024年年度报告〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024年度内部审计工作总结及2025年内部审计工作计划〉的议案》《关于公司〈董事会审计委	审计委员会严格按照公司《审计委员会议事规则》及相关法规的规定对审议事项进行审核，并充分与审计机构进行沟通，一致同意相关议案。		

				员会关于致同会计师事务所从事 2024 年度公司审计工作的总结报告>的议案》《关于公司<2024 年度审计报告>的议案》《关于公司<2024 年度内部控制评价报告>的议案》《关于公司<2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》《关于<2024 年度会计师事务所履职情况评估报告暨审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告>的议案》			
			2025 年 04 月 21 日	审议了《关于公司<2025 年第一季度财务报表>的议案》《关于公司<2025 年第一季度内部审计工作报告>的议案》			
			2025 年 08 月 15 日	审议了《关于公司<2025 年半年度财务报表>的议案》《关于公司<2025 年第二季度内部审计工作报告>的议案》			
			2025 年 10 月 23 日	审议了《关于公司<2025 年第			

				三季度财务报表>的议案》《关于公司<2025年第三季度内部审计工作报告>的议案》			
			2025年12月11日	审议了《关于续聘2025年度审计机构的议案》			
			2025年12月21日	审议了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》《关于<北京百纳千成影视股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案>及其摘要的议案》《关于公司与交易对方签署附条件生效的<发行股份及支付现金购买资产协议>的议案》《关于本次交易预计构成重大资产重组但不构成重组上市的议案》《关于本次交易预计构成关联交易的议案》《关于			

				<p>本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条、第四十三条、第四十四条规定的议案》</p> <p>《关于本次交易符合《上市公司监管指引第 9 号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求》第四条规定的议案》《关于本次交易相关主体不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 8 号——重大资产重组》第三十条规定情形的议案》</p> <p>《关于本次交易符合《上市公司证券发行注册管理办法》第十一条规定的议案》</p> <p>《关于本次交易符合《创业板上市公司持续监管办法(试行)》第十八条、第二十一条和《深圳证券交易所上市公司重大资产重组审核规</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

				则>第八条规定的议案》《关于本次交易信息发布前公司股票价格波动情况的议案》《关于本次交易前 12 个月内购买、出售资产情况的议案》 《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件有效性的议案》 《关于本次交易采取的保密措施及保密制度的议案》。			
提名委员会	方刚、魏霆、江伟、宋建武、李俊峰	2	2025 年 04 月 11 日	审议了《关于公司董事、高级管理人员 2024 年度履职情况的议案》。	提名委员会严格按照公司《提名委员会议事规则》及相关法规的规定对审议事项进行审核，就候选人资格进行了认真审查，一致同意相关议案。		
			2025 年 12 月 07 日	审议了《关于聘任总经理的议案》。			
薪酬与考核委员会	方刚、杨榕桦、江伟、宋建武、李俊峰	1	2025 年 04 月 11 日	审议了《关于董事 2024 年度薪酬考核的议案》 《关于高级管理人员 2024 年度薪酬考核的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照公司《薪酬与考核委员会议事规则》及相关法律法规的规定，对公司董事、高级管理人员薪酬事项进行核查审议，一致同意相关议案。		
战略委员会	方刚、苏斌、魏霆、江伟、宋建武	2	2025 年 04 月 11 日	审议了《关于公司<2024 年度董事会工作报告>的议	战略委员会严格按照公司《战略委员会议事规则》及相关		

				案》。 审议了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》《关于〈北京百纳千成影视股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》《关于公司与交易对方签署附条件生效的〈发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》。	法律法规的规定，就公司所处行业情况及未来可能面临的挑战做了深入调研和分析，为公司制定中长期发展战略提出了宝贵意见，并一致同意相关议案。		
			2025 年 12 月 21 日				

九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	52
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	174
报告期末在职员工的数量合计（人）	226
当期领取薪酬员工总人数（人）	379
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
财务类人员	20
研发及制作管理类人员	86
发行、营销及宣传类人员	65
职能管理类人员	55
合计	226
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及以上	2
硕士	32
本科	129
专科及以下	63
合计	226

2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及公积金。公司以绩效为导向，以市场为标准，向员工提供业内有竞争力的薪酬，充分调动管理者和员工的积极性。

3、培训计划

公司通过新员工培训、外部公开课、员工内部讲座和经验分享、在岗培训、线上线下相结合等多种方式开展培训，从而增强员工对公司的归属感、提高员工工作能力和管理能力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	8,526
劳务外包支付的报酬总额（元）	745,068.65

十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	941,889,651
现金分红金额（元）（含税）	0.00

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司第五届董事会第三十一次会议审议通过《关于公司 2025 年度利润分配预案的议案》，由于公司 2025 年度累计未分配利润为负值，2025 年度公司利润分配预案如下：公司 2025 年度拟不进行现金分红，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。该分配预案尚待股东会审议通过。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司严格按照各项法律法规以及公司内部控制制度规范经营、优化治理、管控风险，强调内部控制的力度与效率，重视相关责任的权责及落实，保证了公司内控体系的完整合规、有效可行，实现了公司健康科学的运营目标，保障了全体股东的利益。

公司董事会审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司内部控制管理进行监督和评价。根据公司内部控制重大缺陷的认定标准，2025 年公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。未来期间，公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 27 日
----------------	------------------

内部控制评价报告全文披露索引	详见公司在巨潮资讯网披露的《2025 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>具有以下特征的缺陷或情形，认定为重大缺陷：</p> <p>①财务报告内部控制环境无效；</p> <p>②发现公司董事、高级管理人员舞弊；</p> <p>③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>④审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>具有以下特征的缺陷或情形，通常应认定为重要缺陷：</p> <p>①注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>②审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。</p> <p>除上述重大缺陷和重要缺陷之外的控制缺陷被认定为一般缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，通常应认定为重大缺陷：</p> <p>①经营活动严重违反国家法律、法规；</p> <p>②重要岗位管理及核心人员流失严重；</p> <p>③重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；</p> <p>④内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。</p> <p>出现以下情形的，通常应认定为重要缺陷：</p> <p>①关键岗位管理人员流失严重；</p> <p>②重要业务制度控制或系统存在重要缺陷；</p> <p>③内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改。</p> <p>不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于等于营业收入的 3%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 3%但小于等于 5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于等于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于等于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>与公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准一致。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段

我们认为，百纳千成公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司在巨潮资讯网披露的《北京百纳千成影视股份有限公司 2025 年度内部控制审计报告》。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

十八、社会责任情况

详见公司于 2026 年 4 月 27 日在巨潮资讯网披露的《北京百纳千成影视股份有限公司 2025 年度社会责任报告》。

十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	盈峰集团有限公司、何剑锋	保持上市公司独立性、避免同业竞争、规范关联交易承诺	盈峰集团与普罗非作为联合受让方协议受让公司142,560,000股股份时，盈峰集团、盈峰集团的控股股东及实际控制人何剑锋先生作出如下承诺：（一）保持上市公司独立性承诺：在本次收购完成后，盈峰集团及其一致行动人将严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所所有规章及《北京华录百纳影视股份有限公司章程》等相关规定，不利用第一大股东及其一致行动人的身份谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与盈峰集团、普罗非、盈峰集团及普罗非控制的其他企业完全分开，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独	2018年03月23日	长期	正常履行

			<p>立。(二)盈峰集团将在本次收购完成后采取如下措施避免同业竞争：(1)盈峰集团及其控制的企业，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上市公司构成竞争的业务及活动或拥有与上市公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；(2)盈峰集团及其控制的企业，如出售与上市公司生产、经营相关的任何资产、业务或权益，上市公司在同等条件下均享有优先购买权。若违反上述承诺，盈峰集团将对前述行为给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。</p> <p>(三)规范关联交易的承诺：本次收购完成后，盈峰集团将采取如下措施规范减少和规范关联交易：(1)尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；(2)对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；</p> <p>(3) 关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；</p> <p>(4) 保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。若违反上述承诺，盈峰集团将对前述行为给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员	关于保证填补即期回报措施切实履行的承诺	<p>2020 年向特定对象发行股票事项中，公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司向特定对象发行股票即期回报摊薄之填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“1、不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。2、</p>	2020 年 08 月 14 日	长期	正常履行

			<p>对本人的职务消费行为进行约束。3、不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补摊薄即期回报的要求；在本人自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或薪酬与考核委员会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、公司未来如实施股权激励，在本人自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、在承诺出具日至本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补摊薄即期回报措施及其承诺的新的监管规定，且本人承诺的相关内容不能满足中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构的该等规定要求时，本人承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			以符合中国证监会及深圳证券交易所的要求。7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，并且给公司或者其他股东造成损失的，本人愿意接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。”			
	盈峰集团有限公司及实际控制人何剑锋	关于保证填补即期回报措施切实履行的承诺	2020 年向特定对象发行股票事项中，公司控股股东盈峰集团、实际控制人何剑锋先生根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“1、本公司（本人）承诺不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。2、自本承诺出具日至本次发行实施完毕前，如中国证监会、深圳证券交易所另行发布填补摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则，且本公司（本人）承诺的相	2020 年 08 月 14 日	长期	正常履行

			<p>关内容不能满足中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构的该等规定要求时，本公司（本人）承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，以符合中国证监会及深圳证券交易所的要求。</p> <p>3、本公司（本人）承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司（本人）对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本公司（本人）违反该等承诺，并且给公司或者其他股东造成损失的，本公司（本人）愿意接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司（本人）作出相关处罚或采取相关管理措施。”</p>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
永兴坊文商旅	2023年01月01日	2025年12月31日	2,500	2,194.65	1、因客户原因导致部分项目进度延后，2025年未达收入确认条件； 2、个别客户款项支付延后，2025年应收减值计提增加。	2023年04月13日	公司于2023年4月13日在巨潮资讯网披露的《关于购买西安永兴坊文商旅60%股权的公告》

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大江美之（扬州）影业有限公司	注销	优化资产结构
东阳启玲影视传媒有限公司	注销	优化资产结构
天津精彩纷呈文化传媒有限公司	出售股权	优化资产结构
苏州百纳恒昇文旅有限公司	新设子公司	拓展新业务
广州天晟房屋租赁有限公司	新设子公司	拓展新业务
广州越伦房屋租赁有限公司	新设子公司	拓展新业务
东阳市华美佰纳文化传媒有限公司	出售股权	优化资产结构

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	135
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	奚大伟、杨东敏
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，服务内容包括财务报表审计及内部控制审计等，年度审计服务费为人民币 135 万元（其中：年报审计费用 105 万元，内部控制审计费用 25 万元，年度募集资金存放与使用鉴证费用 5 万元）。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为原告，未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项	29,769.1	否	部分达成执行和解、部分已向法院申请强制执行、部分在	对公司未产生重大影响	依法执行		

汇总			审中、部分已结案				
公司作为被告，未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总	3,228.17	部分诉讼涉及预计负债	部分在审中、部分已结案	对公司未产生重大影响	依法执行		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东盈峰数智科技有限公司	同一实际控制人	购销	接受技术服务	市场公允	市场公允价格	77.06	70.39%		否	现金	市场公允价格		
深圳市盈峰智慧科技有限公司	同一实际控制人	租赁	接受租赁服务	市场公允	市场公允价格	20.54	4.35%		否	现金	市场公允价格		
长沙中联重科环境产业有限公司	同一实际控制人	租赁	提供租赁服务	市场公允	市场公允价格	12	7.52%		否	现金	市场公允价格		
广州盈峰云科技有限公司	同一实际控制人	购销	接受技术服务	市场公允	市场公允价格	20.57	18.79%		否	现金	市场公允价格		

司													
佛山市顺德区君兰酒店管理有限公司	同一实际控制人	购销	营销服务	市场公允	市场公允价格	3.96	0.02%		否	现金	市场公允价格		
芜湖安得智联科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人	租赁	仓储及配送服务	市场公允	市场公允价格	264.5	56.04%		否	现金	市场公允价格		
合计				--	--	398.63	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2025 年 12 月 25 日召开第五届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》《关于〈北京百纳千成影视股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》《关于本次交易预计构成关联交易的议案》等议案，具体详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
北京百纳千成影视股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案	2025 年 12 月 26 日	巨潮资讯网

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司租赁办公场所、设备等租赁费用合计 1,599.82 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险、较低风险、中低风险	28,440	0
券商理财产品	低风险、中低风险	20,689	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
百纳千成、东阳百纳、喀什百纳、缤纷异彩	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	影视剧版权售卖合同、影视剧独家联合开发合同 ⁽³⁾				不适用		市场原则	26,660	否	不适用	履行完毕	2021年08月21日	在巨潮资讯网披露的《关于签订日常经营重大合同的公告》、《关于签订日常经营

														大合同的进展公告》和《关于签订日常经营重大合同的进展公告》
上海美纳	北京优酷科技有限公司	剧集独家授权				不适用		市场原则	25,568	否	不适用	履行完毕	2023年06月02日	在巨潮资讯网披露的《关于公司及控股子公司签署日常经营重大合同的公告》
百纳千成	北京优酷科技有限公司	剧集独家授权 ⁽⁴⁾				不适用		市场原则	27,200	否	不适用	不适用	2023年06月02日	在巨潮资讯网披露的《关于公司及控股子公司签署日常经营重大合同的公告》
百纳千成	上海腾讯企鹅影视文化传播	剧集成片及全部相关材料、				不适用		市场原则	40,000	否	不适用	正常履行	2024年11月8日	在巨潮资讯网披露的《关

	有限公司	文件												于签署日常经营重大合同的公告》
百纳千成	芒果影视文化有限公司	剧集独家授权				不适用	市场原则	37,200	否	不适用	正常履行	2025年6月17日	在巨潮资讯网披露的《关于签署日常经营重大合同的公告》	

注：（3）双方已签署《补充协议》，剧集等待排播。

（4）由于合同中约定的剧集项目前期筹备时间较长，剧集未能如期开机和交付，公司目前正在与合同对方就剧集延期事项进行沟通，争取尽快签署相关补充合同。待合同取得明确进展后公司将根据深交所的相关规则履行信息披露义务。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更的募集资金总额	累计变更的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	向不特定对象发行股票	2016年09月30日	219,068.62	217,210.92	15,383.01	213,018.32	98.07%		289,998.87	133.51%	4,192.6	存放于募集资金专户或以募集资金进行现	0

												金管理	
2020	向特定对象发行股票	2020年12月31日	40,000	39,414.38	8,790.48	36,763.27	93.27%	8,543.69	40,958.07	103.92%	2,651.11	存放于募集资金专户或以募集资金进行现金管理	0
合计	--	--	259,068.62	256,625.3	24,173.49	249,781.59	97.33%	8,543.69	330,956.94	128.97%	6,843.71	--	0

募集资金总体使用情况说明：

2016年经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1227号核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）共计103,922,495股，每股发行价格为人民币21.08元，此次募集资金总额为人民币2,190,686,194.60元，扣除本次发行费用后，实际募集资金净额为人民币2,172,109,175.67元。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）已于2016年9月21日对公司以上募集资金到位情况进行了验资，并出具了中天运[2016]验字第90089号《验资报告》。截至2025年12月31日，公司实际累计使用募集资金213,018.32万元，本报告期内实际使用15,383.01万元。

2020年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2020]2948号文核准，公司向特定对象发行股票101,522,842股，每股发行价格为人民币3.94元/股，此次募集资金总额为人民币399,999,997.48元，扣除本次发行费用后，实际募集资金金额为人民币394,143,843.86元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于2020年12月18日对公司上述募集资金到位情况进行了验资，并出具了致同验字[2020]第110C001019号《验资报告》。截至2025年12月31日，公司实际累计使用募集资金36,763.27万元，本报告期内实际使用8,790.48万元。

2、2016年非公开发行股票募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2016年非公开发行股票募集资金投资项目	2016年09月30日	影视剧内容制作	生产建设	是	59,327.73	128,251.7	15,383.01	124,059.1	96.73%		-18,471.29	-15,613.02	不适用	否
2016年非	2016年09	媒介资源	运营管理	是	29,227.7	28,008.5	0	28,008.5	100.00%			-1,37	不适用	否

公开发行股票募集资金投资项目	月 30 日	集中采购			3	1		1			3.9			
2016 年非公开发行股票募集资金投资项目	2016 年 09 月 30 日	体育赛事运营	运营管理	是	49,327.73	12,322.8	0	12,322.8	100.00%		154.63	不适用	否	
2016 年非公开发行股票募集资金投资项目	2016 年 09 月 30 日	综艺节目制作	生产建设	是	79,327.73	48,627.91	0	48,627.91	100.00%		18,076.49	不适用	否	
承诺投资项目小计				--	217,210.92	217,210.92	15,383.01	213,018.32	--	--	-18,471.29	1,244.2	--	--
超募资金投向														
不适用	2026 年 04 月 23 日	不适用	不适用	否								不适用	否	
合计				--	217,210.92	217,210.92	15,383.01	213,018.32	--	--	-18,471.29	1,244.2	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用													
项目可行性发生重大变化的情况说明	无													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用													

存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2016 年 10 月 12 日召开第二届董事会第三十七次会议及第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，同意公司使用非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，置换金额为人民币 782,363,659.10 元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2016-059）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户、以募集资金进行现金管理。 公司于 2025 年 2 月 18 日召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高闲置募集资金使用效率，增加公司收益，在确保不影响募集资金投资项目正常进行的情况下，同意公司及控股公司使用额度不超过 5.5 亿元人民币的闲置募集资金进行现金管理，其中 2016 年非公开发行股票募集资金现金管理投资余额不超过 4 亿元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2025-004）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

3、2020 年向特定对象发行股票募集资金承诺项目情况

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
电视剧及网络剧制作	是	29,414.38	0.00	0.00	0.00	100.00	-	-	-	不适用	否
影视剧内容制作及宣发	是	0.00	29,414.38	8,790.48	26,763.27	90.99	-	23,005.36	26,808.26	不适用	否
户外媒介资源采购	否	10,000.00	10,000.00	0.00	10,000.00	100.00	-	-536.04	-496.25	不适用	否
承诺投资项目	-	39,414.38	39,414.38	8,790.48	36,763.27	-	-	-	-	-	-

小计								23,541.40	27,304.51		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	鉴于募投项目“电影制作及宣发”的子项目《太空春运》前期筹备周期较长，目前进度较慢。为提高募集资金使用效率，公司报告期内将《太空春运》尚未使用的结余募集资金转投剧集《咸鱼飞升》。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2021 年 2 月 2 日召开第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用向特定对象发行股票的募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，置换金额为人民币 83,843,693.15 元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2021-007）。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户、以募集资金进行现金管理。 公司于 2025 年 2 月 18 日召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高闲置募集资金使用效率，增加公司收益，在确保不影响募集资金投资项目正常进行的情况下，同意公司及控股公司使用额度不超过 5.5 亿元人民币的闲置募集资金进行现金管理，其中 2020 年向特定对象发行股票募集资金现金管理投资余额不超过 1.5 亿元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2025-004）。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

4、募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2020 年向特定对象发行股票募集资金投资项目	向不特定对象发行股票	影视剧内容制作及宣发	电影制作及宣发	29,414.38	8,790.48	26,763.27	90.99%		- 23,005.36	不适用	否

合计	--	--	--	29,414 .38	8,790. 48	26,763 .27	--	--	- 23,005 .36	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	公司于 2025 年 5 月 12 日召开第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于 2020 年募集资金投资项目变更并新增募投项目实施主体的议案》，为提高募集资金使用效率，同意将《太空春运》尚未使用的结余募集资金转投剧集《咸鱼飞升》，并新增公司控股公司上海赋新诗影视文化有限公司为募投项目实施主体。为保证子项目类型与募投项目名称相匹配，将 2020 年募投项目“电影制作及宣发”变更为“影视剧内容制作及宣发”。上述议案已经公司于 2025 年 5 月 22 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于 2020 年募集资金投资项目变更并新增募投项目实施主体的公告》（公告编号：2025-024）。										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	鉴于募投项目“电影制作及宣发”的子项目《太空春运》前期筹备周期较长，目前进度较慢。为提高募集资金使用效率，公司将《太空春运》尚未使用的结余募集资金转投剧集《咸鱼飞升》。										
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

5、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

致同会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证意见：经审核，我们认为，百纳千成公司董事会编制的 2025 年度专项报告符合《上市公司募集资金监管规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》有关规定及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了百纳千成公司 2025 年度募集资金的存放、管理和实际使用情况。

中信证券股份有限公司核查意见：经核查，截至 2025 年 12 月 31 日，公司募集资金具体使用情况与已披露情况一致，未发现募集资金使用重大违反相关法律法规的情形，不存在损害股东利益的情况。保荐机构对百纳千成在 2025 年度募集资金存放与使用情况无异议。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	12,911,007.00	1.37%				-886,250.00	-886,250.00	12,024,757.00	1.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	12,911,007.00	1.37%				-886,250.00	-886,250.00	12,024,757.00	1.28%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	12,911,007.00	1.37%				-886,250.00	-886,250.00	12,024,757.00	1.28%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	928,978,644.00	98.63%				886,250.00	886,250.00	929,864,894.00	98.72%
1、人民币普通股	928,978,644.00	98.63%				886,250.00	886,250.00	929,864,894.00	98.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	941,889,651.00	100.00%				0	0	941,889,651.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 公司原董事长方刚先生因个人原因辞去公司董事、董事长、总经理职务，原定董事任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离任六个月内其所持有公司股份全额锁定。

(2) 公司报告期内，公司为股东胡刚先生办理了限售股解禁手续，解禁股份数量合计为 1,780,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
方刚	2,681,250.00	893,750.00		3,575,000.00	高管锁定股	原定董事任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。
胡刚	9,515,682.00		1,780,000.00	7,735,682.00	首发后限售股	2025年10月24日
合计	12,196,932.00	893,750.00	1,780,000.00	11,310,682.00	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	46,727	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	35,329	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
盈峰集团有限公司	境内非国有法人	26.76%	252,089,953.00	0	0	252,089,953.00	不适用	0	
华录资本控股有限公司	国有法人	6.08%	57,287,328.00	0	0	57,287,328.00	不适用	0	
何剑锋	境内自然人	4.34%	40,903,059.00	0	0	40,903,059.00	不适用	0	
刘德宏	境内自然人	3.30%	31,061,704.00	-16,138,896.00	0	31,061,704.00	不适用	0	
深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.16%	29,800,159.00	0	0	29,800,159.00	质押	29,800,000.00	
胡刚	境内自然人	1.01%	9,515,700.00	0	7,735,682.00	1,780,018.00	质押 冻结	9,515,682.00 9,515,700.00	
川发（海南）企业管理投资有限公司	国有法人	1.00%	9,451,796.00	0	0	9,451,796.00	不适用	0	
长城国融投资	国有法人	1.00%	9,404,537.00	0	0	9,404,537.00	不适用	0	

管理有限公司								
香港中央结算有限公司	境外法人	0.91%	8,543,056.00	32,463.00	0	8,543,056.00	不适用	0
胡杰	境内自然人	0.74%	7,000,003.00	0	0	7,000,003.00	质押 冻结	700,000.00 700,000.00
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	盈峰集团与何剑锋为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
盈峰集团有限公司	252,089,953.00	人民币普通股	252,089,953.00					
华录资本控股有限公司	57,287,328.00	人民币普通股	57,287,328.00					
何剑锋	40,903,059.00	人民币普通股	40,903,059.00					
刘德宏	31,061,704.00	人民币普通股	31,061,704.00					
深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	29,800,159.00	人民币普通股	29,800,159.00					
川发（海南）企业管理投资有限公司	9,451,796.00	人民币普通股	9,451,796.00					
长城国融投资管理集团有限公司	9,404,537.00	人民币普通股	9,404,537.00					
香港中央结算有限公司	8,543,056.00	人民币普通股	8,543,056.00					
胡杰	7,000,003.00	人民币普通股	7,000,003.00					
谢文轩	4,224,570.00	人民币普通股	4,224,570.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	盈峰集团有限公司与何剑锋为一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用。							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
盈峰集团有限公司	何剑锋	2002 年 04 月 19 日	914406067408308358	对各类行业进行投资，投资管理、投资咨询、资产管理；企业管理、企业咨询服务；计算机信息服务、软件服务；影视制作、策划（凭有效许可证经营）；广告策划与制作；艺术品（不含象牙及其制品）、收藏品的鉴定、咨询服务；文化艺术展览策划；孕婴童用品、服装服饰的销售；除以上项目外的国内商业、物资供销业；商业信息咨询服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；环卫设备、机器人、新能源汽车、环境监测设备的研发、制造、销售及设备租赁；城市生活垃圾的清扫、收集、回收利用、运输、处理服务；承接：环境工程、水污染治理工程；通风机、风冷设备、水冷设备、空调设备的研发、制造及销售；新型材料装备及制品的研发、制造及销售。（生产制造类项目由分公司经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，控股股东盈峰集团有限公司持有盈峰环境科技集团股份有限公司（股票代码：000967）合计 43.5% 股份，其中直接持有 11.36% 股份，通过宁波盈峰资产管理有限公司持有 32.14% 股份。控股股东盈峰集团有限公司通过宁波盈峰睿和投资管理有限公司持有顾家家居股份有限公司（股票代码：603816）合计 29.44% 股份。
------------------------------	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

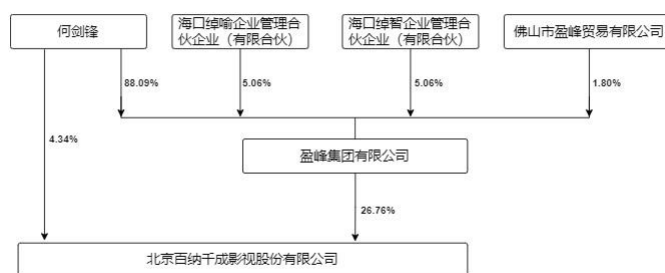
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
何剑锋	本人	中国	是
盈峰集团有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	不适用	否
主要职业及职务	何剑锋为盈峰集团有限公司董事长、总裁。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截至报告期末，实际控制人何剑锋持有盈峰环境科技集团股份有限公司（股票代码：000967）合计 45.51% 股份，其中直接持有 2.01% 股份，通过盈峰集团有限公司持有 11.36% 股份，通过宁波盈峰资产管理有限公司持有 32.14% 股份；何剑锋为盈峰环境实际控制人。实际控制人何剑锋通过宁波盈峰睿和投资管理有限公司持有顾家家居股份有限公司（股票代码：603816）合计 29.44% 股份，何剑锋为顾家家居实际控制人。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 23 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2026）第 110A015740 号
注册会计师姓名	奚大伟 杨东敏

审计报告正文

审计报告

致同审字（2026）第 110A015740 号

北京百纳千成影视股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京百纳千成影视股份有限公司（以下简称“百纳千成公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百纳千成公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于百纳千成公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）主营业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及五、38。

1、事项描述

百纳千成公司的主营业务收入主要包括影视业务、营销业务、文旅业务等。2025 年度，百纳千成公司实现主营业务收入 30,564.53 万元。

鉴于主营业务收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将主营业务收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解并评价管理层对于主营业务收入相关的内部控制流程的设计和执行，并对关键控制的运行有效性进行测试；

（2）评估分析各类型主营业务收入的确认政策是否准确、会计处理是否合规；

（3）抽查主营业务收入确认相关的业务资料，评价主营业务收入的真实性，包括：获取并检查影视项目销售协议、结算分账单等支持性资料，核实控制权转移时点与收入确认是否一致；电影版权收入对应的影片是否取得《电影公映许可证》且母带是否交付；电影分账票房收入是否依据协议约定的分账方法按照权威机构票房统计数据确认；电影发行收入是否在服务已提供时按照协议约定确认收入；营销业务收入是否按照合同或协议约定在已提供营销服务或商品时点

确认收入；文旅业务是否在策划运营服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认；

(4) 对大额主营业务收入进行函证或者访谈，将资产负债表日前后管理层记录的金额与合同履行情况进行核对，结合访谈情况、函证结果、期后回款检查情况，复核主营业务收入确认的准确性和归属期间；

(5) 执行分析程序，结合同行业数据，对比分析主营业务收入和毛利率变动的合理性；

(6) 评价主营业务收入在财务报表列报和披露是否恰当。

(二) 存货成本结转和可变现净值

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及五、7。

1、事项描述

2025 年 12 月 31 日，百纳千成公司存货账面余额 185,222.32 万元，存货跌价准备余额 71,079.47 万元，鉴于存货金额重大且存货可变现净值的确定涉及管理层重大判断，因此我们将存货成本结转和可变现净值识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解并评价管理层对于存货成本结转和确定存货可变现净值相关的内部控制流程的设计和执行，并对关键控制的运行有效性进行测试；

(2) 复核管理层编制的各类型存货成本结转计算是否准确，针对影视业务评估管理层结转存货成本时预估售价的合理性；

(3) 实施存货监盘，在监盘过程中重点关注公司的库存商品是否存在滞销、积压、残次的情况；

(4) 针对影视业务存货，检查期末影视剧项目所处阶段，包括但不限于未来是否上映、拍摄是否完成、剧本是否创作完成等，根据项目未来计划，评价分析管理层是否合理确定可变现净值以及可变现净值的计算是否准确；针对营销业务存货，取得可变现净值的计算依据，包括合同、订单价、存货库龄等，对存货跌价准备重新计算；同时，验证外部咨询机构（拓普数据）的可靠性，核查机构资质、行业口碑；评估是否与百纳千成公司存在关联关系、利益冲突。取得合同，明确预测范围、方法、模型、假设、数据来源、截止日、责任条款。根据外部咨询机构报告，核对跌价计提金额；

(5) 检查与存货成本结转和可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

百纳千成公司管理层对其他信息负责。其他信息包括百纳千成公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

百纳千成公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百纳千成公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百纳千成公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百纳千成公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之

上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对百纳千成公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百纳千成公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就百纳千成公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京百纳千成影视股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	472,606,927.09	263,296,672.62
结算备付金		

拆出资金		
交易性金融资产	499,633,166.54	736,082,920.29
衍生金融资产		
应收票据	16,170,000.00	21,069,542.00
应收账款	183,618,913.32	485,563,555.58
应收款项融资		
预付款项	132,204,554.21	161,334,769.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	52,020,720.53	53,622,944.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,141,428,464.94	1,380,099,148.17
其中：数据资源		
合同资产	0.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,739,347.16	144,948,266.82
流动资产合计	2,536,422,093.79	3,246,017,820.16
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	87,609,089.24	68,223,804.66
其他权益工具投资	24,582,724.20	22,157,131.93
其他非流动金融资产		
投资性房地产	82,038,411.47	121,273,467.00
固定资产	2,308,859.40	3,850,372.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,844,844.16	59,694,864.75
无形资产	311,703.47	436,574.93
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	72,649,059.72	162,031,514.59
长期待摊费用	2,399,052.05	7,178,902.29
递延所得税资产	134,206,376.54	76,722,669.10

其他非流动资产	894,059.40	597,029.70
非流动资产合计	418,844,179.65	522,166,331.70
资产总计	2,955,266,273.44	3,768,184,151.86
流动负债：		
短期借款	200,189.44	
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	3,194,061.10	3,796,775.60
预收款项		1,137,881.25
合同负债	776,101,162.89	389,817,714.81
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	20,395,613.80	10,908,955.63
应交税费	56,677,113.72	37,784,193.68
其他应付款	156,661,598.92	216,842,735.83
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	916,009.82	10,877,870.24
其他流动负债	2,341,907.67	21,650.93
流动负债合计	1,016,487,657.36	671,187,777.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,191,840.75	1,990,292.81
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	791,696.27	17,540,906.52
递延收益	46,640,000.00	32,900,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,623,537.02	52,431,199.33

负债合计	1,068,111,194.38	723,618,977.30
所有者权益：		
股本	941,889,651.00	941,889,651.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,953,201,851.15	4,945,179,301.48
减：库存股		
其他综合收益	-14,979,888.02	-17,401,650.46
专项储备		
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36
一般风险准备		
未分配利润	-3,889,183,213.85	-2,765,345,587.76
归属于母公司所有者权益合计	2,024,697,620.64	3,138,090,934.62
少数股东权益	-137,542,541.58	-93,525,760.06
所有者权益合计	1,887,155,079.06	3,044,565,174.56
负债和所有者权益总计	2,955,266,273.44	3,768,184,151.86

法定代表人：李倩

主管会计工作负责人：李佳斌

会计机构负责人：李翠仿

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	394,393,823.27	137,688,562.73
交易性金融资产	462,061,312.69	718,965,367.00
衍生金融资产		
应收票据	15,000,000.00	15,000,000.00
应收账款	175,790,032.17	356,338,376.66
应收款项融资		
预付款项	51,786,721.68	103,241,982.20
其他应收款	1,303,579,869.34	1,633,124,022.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	463,027,272.31	164,426,189.27
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	21,763.54	100,021,763.54
流动资产合计	2,865,660,795.00	3,228,806,263.82
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	536,999,421.23	611,211,846.94
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,920,004.12	121,273,467.00
固定资产	833,650.96	1,196,601.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,013,910.29	20,027,820.65
无形资产	77,170.63	81,139.37
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,282,930.97	4,565,862.09
递延所得税资产	209,050,146.14	44,722,492.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	787,177,234.34	803,079,229.94
资产总计	3,652,838,029.34	4,031,885,493.76
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		57,881.25
合同负债	525,165,094.35	207,738,364.79
应付职工薪酬	2,663,294.57	1,791,774.68
应交税费	21,204,183.03	22,609,432.77
其他应付款	153,483,109.99	128,623,116.62
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	702,515,681.94	360,820,570.11
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		17,437,049.28
递延收益	4,500,000.00	4,500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,500,000.00	21,937,049.28
负债合计	707,015,681.94	382,757,619.39
所有者权益：		
股本	941,889,651.00	941,889,651.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,947,078,084.22	4,947,055,514.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36
未分配利润	-2,976,914,608.18	-2,273,586,511.54
所有者权益合计	2,945,822,347.40	3,649,127,874.37
负债和所有者权益总计	3,652,838,029.34	4,031,885,493.76

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	307,391,420.57	738,556,036.83
其中：营业收入	307,391,420.57	738,556,036.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	611,709,797.05	995,629,663.96
其中：营业成本	223,520,514.09	783,485,143.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,541,214.09	2,919,679.18
销售费用	63,668,522.51	81,231,556.09
管理费用	316,910,090.43	126,982,693.53
研发费用		
财务费用	4,069,455.93	1,010,591.40
其中：利息费用	5,687,401.35	6,035,105.86
利息收入	1,695,987.62	5,077,317.18

加：其他收益	22,953,380.96	16,856,924.68
投资收益（损失以“-”号填列）	17,738,326.74	33,152,564.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,541,795.25	5,382,838.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,186,633.56	-8,568,537.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-236,269,494.56	-127,410,953.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-731,620,784.58	-271,303,972.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,005,499.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,226,330,314.36	-616,353,100.81
加：营业外收入	450,723.25	1,901,887.37
减：营业外支出	-1,741,150.89	17,583,633.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,224,138,440.22	-632,034,846.68
减：所得税费用	-50,681,565.78	-21,729,828.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,173,456,874.44	-610,305,018.65
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,173,456,874.44	-610,305,018.65
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	-1,097,853,600.62	-393,119,343.68
2. 少数股东损益	-75,603,273.82	-217,185,674.97
六、其他综合收益的税后净额	2,419,328.19	-17,401,650.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,421,762.44	-17,401,650.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,425,592.27	-17,401,650.46
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	2,425,592.27	-17,401,650.46
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,829.83	

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	-3,829.83	
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,434.25	
七、综合收益总额	-1,171,037,546.25	-627,706,669.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,095,431,838.18	-410,520,994.14
归属于少数股东的综合收益总额	-75,605,708.07	-217,185,674.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.1656	-0.4174
（二）稀释每股收益	-1.1656	-0.4174

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

法定代表人：李倩

主管会计工作负责人：李佳斌

会计机构负责人：李翠仿

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	108,247,854.04	260,410,163.33
减：营业成本	100,658,665.62	215,663,747.07
税金及附加	1,923,085.09	1,329,037.06
销售费用	10,958,716.90	15,359,910.91
管理费用	82,796,364.86	40,584,399.70
研发费用		
财务费用	-25,726,006.61	-59,018,148.70
其中：利息费用	1,352,039.11	
利息收入	27,098,632.03	59,026,525.22
加：其他收益	242,938.66	429,758.83
投资收益（损失以“-”号填列）	23,538,953.16	-36,415,400.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,990,298.26	5,833,493.12
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）	4,991,610.40	-8,476,004.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-639,857,182.38	-62,574,204.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-196,814,666.69	-238,084,253.06

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,000,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-870,261,318.67	-300,628,886.54
加：营业外收入	181,179.36	1,705,257.06
减：营业外支出	-2,431,149.59	17,437,049.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-867,648,989.72	-316,360,678.76
减：所得税费用	-164,320,893.08	-16,206,798.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-703,328,096.64	-300,153,880.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-703,328,096.64	-300,153,880.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-703,328,096.64	-300,153,880.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	861,969,798.95	872,430,174.00
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		
收到其他与经营活动有关的现金	101,165,766.88	104,628,823.41
经营活动现金流入小计	963,135,565.83	977,058,997.41
购买商品、接受劳务支付的现金	883,958,573.22	821,010,356.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	91,813,161.06	90,353,615.41
支付的各项税费	24,091,213.70	31,421,714.71
支付其他与经营活动有关的现金	81,328,523.15	108,133,918.58
经营活动现金流出小计	1,081,191,471.13	1,050,919,604.84
经营活动产生的现金流量净额	-118,055,905.30	-73,860,607.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,727,248,718.30	5,994,753,877.84
取得投资收益收到的现金	18,583,896.27	27,003,900.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,337.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,672.89	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,745,835,287.46	6,021,761,114.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	295,974.33	1,098,718.43
投资支付的现金	9,428,159,000.00	6,128,428,227.28
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	1,818,346.85	958,150.70
投资活动现金流出小计	9,430,273,321.18	6,130,485,096.41
投资活动产生的现金流量净额	315,561,966.28	-108,723,981.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	21,000,000.00	4,511,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	21,000,000.00	4,511,200.00
取得借款收到的现金	5,000,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,569.67	69,746.00
筹资活动现金流入小计	26,022,569.67	8,580,946.00
偿还债务支付的现金	1,800,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	161,352.07	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	11,674,107.36	33,332,737.06

筹资活动现金流出小计	13,635,459.43	37,332,737.06
筹资活动产生的现金流量净额	12,387,110.24	-28,751,791.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,222.15	
五、现金及现金等价物净增加额	209,884,949.07	-211,336,379.99
加：期初现金及现金等价物余额	262,719,870.45	474,056,250.44
六、期末现金及现金等价物余额	472,604,819.52	262,719,870.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	420,779,673.34	375,716,580.57
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	326,727,848.94	282,695,261.88
经营活动现金流入小计	747,507,522.28	658,411,842.45
购买商品、接受劳务支付的现金	381,131,676.63	136,297,138.76
支付给职工以及为职工支付的现金	24,741,697.07	27,763,923.86
支付的各项税费	13,590,338.32	12,067,311.76
支付其他与经营活动有关的现金	443,449,237.48	620,029,101.95
经营活动现金流出小计	862,912,949.50	796,157,476.33
经营活动产生的现金流量净额	-115,405,427.22	-137,745,633.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,488,721,664.71	5,853,949,545.00
取得投资收益收到的现金	18,086,048.23	25,655,658.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,506,807,712.94	5,879,605,203.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,594.85	141,479.47
投资支付的现金	9,129,727,000.00	5,989,095,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,129,919,594.85	5,989,236,479.47
投资活动产生的现金流量净额	376,888,118.09	-109,631,275.71
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	22,569.67	
筹资活动现金流入小计	22,569.67	0.00
偿还债务支付的现金	4,800,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,800,000.00	600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-4,777,430.33	-600,000.00
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	256,705,260.54	-247,976,909.59
加：期初现金及现金等价物余额	137,688,562.73	385,665,472.32

六、期末现金及现金等价物余额	394,393,823.27	137,688,562.73
----------------	----------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	941,889,651.00				4,945,179,301.48		-17,401,650.46		33,769,220.36		-2,765,345,587.76		3,138,090,934.62	-93,525,760.06	3,044,565,174.56
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	941,889,651.00				4,945,179,301.48		-17,401,650.46		33,769,220.36		-2,765,345,587.76		3,138,090,934.62	-93,525,760.06	3,044,565,174.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,022,549.67		2,421,762.44				-1,123,837,626.09		-1,113,393,313.98	44,016,781.52	1,157,410,095.50
（一）综合收益总额							2,421,762.44				-1,097,853,600.62		-1,095,431,838.18	75,605,708.07	1,171,037,546.25
（二）所有者投入和减					8,022,549.67						-25,984,025.47		-17,961,475.80	31,588,926.55	13,627,450.75

少资本															
1. 所有者投入的普通股														21,000,000.00	21,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				8,022,549.67							-25,984,025.47		-17,961,475.80	10,588,926.55	-7,372,549.25
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所															

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	941, 889, 651. 00				4,95 3,20 1,85 1.15		- 14,9 79,8 88.0 2		33,7 69,2 20.3 6		- 3,88 9,18 3,21 3.85		2,02 4,69 7,62 0.64	- 137, 542, 541. 58	1,88 7,15 5,07 9.06

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	941, 889, 651. 00				4,94 7,05 0,27 5.92				33,7 69,2 20.3 6		- 2,32 3,49 9,18 9.41		3,59 9,20 9,95 7.87	125, 157, 338. 20	3,72 4,36 7,29 6.07
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	941, 889, 651. 00				4,94 7,05 0,27 5.92				33,7 69,2 20.3 6		- 2,32 3,49 9,18 9.41		3,59 9,20 9,95 7.87	125, 157, 338. 20	3,72 4,36 7,29 6.07
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号 填 列)					- 1,87 0,97 4.44		- 17,4 01,6 50.4 6				- 441, 846, 398. 35		- 461, 119, 023. 25	- 218, 683, 098. 26	- 679, 802, 121. 51
(一) 综 合收 益总 额							- 17,4 01,6 50.4 6				- 393, 119, 343. 68		- 410, 520, 994. 14	- 217, 185, 674. 97	- 627, 706, 669. 11
(二) 所					- 1,87						- 48,7		- 50,5	- 1,49	- 52,0

有者投入和减少资本					0,97 4.44						27,0 54.6 7		98,0 29.1 1	7,42 3.29	95,4 52.4 0
1. 所有者投入的普通股														4,51 1,20 0.00	4,51 1,20 0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					- 1,87 0,97 4.44						- 48,7 27,0 54.6 7		- 50,5 98,0 29.1 1	- 6,00 8,62 3.29	- 56,6 06,6 52.4 0
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期															

使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	941,889,651.00				4,945,179,301.48		-17,401,650.46		33,769,220.36		-2,765,345,587.76		3,138,090,934.62		-93,525,760.06	3,044,565,174.56

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	941,889,651.00				4,947,055,514.55				33,769,220.36	-2,273,586,511.54		3,649,127,874.37
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	941,889,651.00				4,947,055,514.55				33,769,220.36	-2,273,586,511.54		3,649,127,874.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,569.67					-703,328,096.64		-703,305,526.97
(一) 综										-703,328,096.64		-703,305,526.97

合收益总额										28,096.64		28,096.64
(二) 所有者投入和减少资本					22,569.67							22,569.67
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					22,569.67							22,569.67
(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、	941,8				4,947				33,76	-		2,945

本期期末余额	89,651.00				,078,084.22				9,220.36	2,976,914,608.18		,822,347.40
--------	-----------	--	--	--	-------------	--	--	--	----------	------------------	--	-------------

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	941,889,651.00				4,947,055,514.55				33,769,220.36	-1,973,432,630.87		3,949,281,755.04
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	941,889,651.00				4,947,055,514.55				33,769,220.36	-1,973,432,630.87		3,949,281,755.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-300,153.88		-300,153.88
（一）综合收益总额										-300,153.88		-300,153.88
（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	941,8 89,65 1.00				4,947 ,055, 514.5 5				33,76 9,220 .36	- 2,273 ,586, 511.5 4		3,649 ,127, 874.3 7

三、公司基本情况

北京百纳千成影视股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京华录百纳影视有限公司，由中国华录集团有限公司（以下简称“华录集团”）和北京百纳文化发展有限公司共同出资组建，于 2002 年 6 月 19 日在北京取得 1102232389765（1-1）号企业法人营业执照。公司注册资本 1,000.00 万元。

根据公司 2011 年 2 月 26 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监许可[2011]2157 号文《关于核准北京华录百纳影视股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,500 万股（每股面值 1 元），募集资金总额 6.75 亿元，股本增加至 6,000.00 万元，于 2012 年 3 月 6 日完成工商变更。

根据公司 2013 年 4 月 22 日召开的 2012 年度股东大会，公司以截至 2012 年 12 月 31 日止的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，转增后总股本为 13,200.00 万元，于 2013 年 6 月 26 日完成工商变更登记。

根据公司 2014 年 4 月 22 日召开的 2013 年度股东大会，公司以截至 2013 年 12 月 31 日止的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本为 26,400.00 万股，于 2014 年 5 月 22 日完成工商变更登记。

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

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

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

根据 2018 年 3 月 21 日华录文化产业有限公司（以下简称“华录文化”）与盈峰集团有限公司（以下简称“盈峰集团”）、宁波普罗非投资管理有限公司（以下简称“普罗非”）组成的联合受让方签署的股份转让协议，华录文化将持有的公司 142,560,000.00 股公司股份转让，转让后盈峰集团持有 101,936,941.00 股公司股份，普罗非持有 40,623,059.00 股公司股份。该转让已于 2018 年 4 月取得国务院国有资产监督管理委员会《关于北京华录百纳影视股份有限公司国有股东协议转让所持股份有关问题的批复》（国资产权[2018]189 号）同意。协议转让的股份于 2018 年 5 月 28 日过户登记。

根据本公司 2019 年 5 月 28 日召开的 2019 年度股东大会审议通过《关于公司〈2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司向 3 名限制性股票激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）5,000,000.00 股，上述限制性股票的授予价格为每股 3.17 元。其中 5,000,000.00 元作为新增注册资本（股本），扣除发行费用后金额作为资本公积（股本溢价）。此次股权激励的股本实收情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具致同验字（2019）第 110ZC0091 号验资报告。本次定向发行后，公司股本变更为 817,461,176.00 元，于 2019 年 7 月 30 日完成工商变更登记。

根据 2019 年 7 月，普罗非、自然人杨宇熙与何剑锋签订的《关于北京华录百纳影视股份有限公司 40,903,059.00 股股份的股份转让协议》，普罗非、杨宇熙分别将其所持有的 40,623,059.00 股、280,000.00 股华录百纳股份转让给何剑锋。本次转让后，何剑锋直接持有公司 40,903,059.00 股股份，普罗非不再持有公司股份。本次协议转让的股份于 2019 年 8 月 29 日完成过户登记。

根据公司 2020 年 6 月 22 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过的《关于公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，22 名激励对象可在第一个行权期行权 1,742.50 万份股票期权，行权方式为自主行权。截至 2020 年 12 月 31 日止，累计已行权 1.25 万股，行权后公司总股本增至 817,473,676.00 股。

根据公司 2020 年 5 月 12 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过，经中国证券监督管理委员会《关于同意北京华录百纳影视股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监发行字[2020]2948 号文）核准，公司向特定对象盈峰集团发行人民币普通股（A 股）101,522,842.00 股，每股发行价格为 3.94 元，募集资金总额为 399,999,997.48 元。上述募集资金到位情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2020）第 110C001019 号《验资报告》验

证确认。本次发行后，公司股本变更为 918,996,518.00 元。

根据公司 2021 年 6 月 22 日召开的第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十八次会议及 2021 年 10 月 12 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销公司 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》决定，公司向 3 名限制性股票激励对象回购限制性人民币普通股（A 股）250,000.00 股并注销，回购价格为每股 3.17 元，回购资金总额为 792,500.00 元。此次减少注册资本及股本的情况已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具致同验字（2021）第 110C000907 号验资报告确认。本次减资后，公司股本变更为 918,746,518.00 元。

根据《关于公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，2021 年度行权 75,000.00 股，行权后公司总股本增至 918,821,518.00 股。

根据公司于 2022 年 3 月 3 日召开的第四届董事会第三十次会议决议及 2022 年 3 月 21 日召开的 2022 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》，2019 年股票期权激励计划的激励对象行权 75,000 份，每份面值 1.00 元，导致公司注册资本增加人民币 75,000.00 元，具体情况如下：变更前股本为 918,746,518.00 元，变更后股本 918,821,518.00 元。

根据公司 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过的《关于拟变更公司名称、证券简称及修订〈公司章程〉的议案》，本公司由“北京华录百纳影视股份有限公司”更名为现名。

根据公司 2022 年 4 月 24 日召开第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十四次会议审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已经成就，实际授予 28 名激励对象 11,533,133 股，授予价格为每股 3.83 元，股票来源为公司向激励对象定向发行人民币 A 股普通股股票。此次增加注册资本及股本的情况已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具致同验字（2023）第 110C000088 号验资报告确认。本次增发新股后，公司股本变更为 930,354,651.00 元。

根据 2023 年 4 月 24 日召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》，2021 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件已经成就，实际授予 28 名激励对象 11,535,000 股，授予价格为每股 3.83 元，股票来源为公司向激励对象定向发行人民币 A 股普通股股票。此次增加注册资本及股本的情况已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具致同验字（2023）第 110C000237 号验资报告确认。本次增发新股后，公司股本变更为 941,889,651.00 元。

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

本公司的基本组织架构：公司设立了股东大会、董事会和监事会。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。公司下设电影板块、剧集板块、图书板块、项目评估中心、行业合作中心、新营销中心、IP 商务中心、海外营销部、财经管理部、证券事务部、战略发展部、营运管理部、审计部。

本公司及子公司业务性质和主要经营范围：电视剧制作；广播电视节目制作；影视项目投资管理、策划；电影制作、发行；体育赛事项目投资、策划；版权代理；组织体育文化艺术交流；承办展览展示；信息咨询（不含中介服务）；艺术培训；广告设计制作；舞台设计制作；美术设计制作；资料编辑；翻译服务；摄影；企业形象策划；租赁、维修影视服装、器械设备；劳务服务；批发、零售食品；化妆品零售；出版物零售；出版物批发；出版物互联网销售等；一般项目：旅游开发项目策划咨询；商业综合体管理服务；体验式拓展活动及策划；品牌管理；市场营销策划；企业形象策划；项目策划与公关服务；企业管理咨询；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；专业设计服务；规划设计管理；图文设计制作；广告设计、代理；广告制作；广告发布；园区管理服务；市场调查（不含涉外调查）；咨询服务（不含许可类咨询服务）；社会经济咨询服务；会议及展览服务；舆情信息服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；物业管理。

本公司的母公司为盈峰集团，最终控制人为何剑锋。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第三十一次会议于 2026 年 4 月 23 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见“五、重要会计政策及会计估计中：收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项的核销	占应收款项余额 1%以上，且金额超过 1,000.00 万元
重要的预付款项	单项金额占预付款项总额的 10%以上
重要的非全资子公司	对非全资子公司的长期股权投资账面价值占公司总资

	产>10%或非全资子公司的收入占公司总收入>10%
重要的投资活动项目	投资项目金额占资产总额 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得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

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，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折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收一般客户

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：应收押金和保证金

其他应收款组合 3：应收备用金

其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

参见“五、重要会计政策及会计估计”中 11、金融工具内容。

13、应收账款

参见“五、重要会计政策及会计估计”中 11、金融工具内容。

14、应收款项融资

参见“五、重要会计政策及会计估计”中 11、金融工具内容。

15、其他应收款

参见“五、重要会计政策及会计估计”中 11、金融工具内容。

16、合同资产

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

合同资产是以预期信用损失为基础确认损失准备，本公司有关合同资产减值的会计政策，具体参见“五、重要会计政策及会计估计”中 11、金融工具内容。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本、发出商品等。

影视业务：

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

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

库存商品主要是指本公司已入库的电视剧、电影等各种产成品之实际成本。

非影视业务：

库存商品主要是指已验收入库的化妆品、图书等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

影视业务：

本公司存货取得时按实际成本计价。

①本公司影视作品制作启动拍摄时，将剧本或版权支出转入在产品，其他制作支出先通过“预付账款”科目核算，根据实际进度归集至在产品，完成摄制并取得《电视剧发行许可证》或《电影片公映许可证》或《网络剧片发行许可证》等证明文件后，结转至库存商品。联合摄制业务中，在收到合作方按合同约定的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算；当影视作品完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视作品库存商品成本的备抵。

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

非影视业务：

存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

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

18、长期应收款

参见“五、重要会计政策及会计估计”中 11、金融工具内容。

19、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“五、重要的会计政策及会计估计”中 24、长期资产减值。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见“五、重要的会计政策及会计估计”中 24、长期资产减值。

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

21、固定资产

（1）确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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

(3) 固定资产减值、处置

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“五、重要的会计政策及会计估计”中 24、长期资产减值。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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

22、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

23、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

本公司无形资产主要包括媒体资源使用权、软件、专利等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
媒体资源使用权	2 年	合同使用年限	工作量法	-
软件	3-5 年	预计使用年限	直线法	-

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

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

无形资产计提资产减值方法见“五、重要的会计政策及会计估计”中 24、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

不适用。

24、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、长期待摊费用

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

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险及失业保险。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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的情况

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

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

（2）具体方法

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

①电视剧制作及衍生业务

电视剧销售收入：当与购买方签订协议，根据合约条款交付经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》或《网络剧片发行许可证》的电视剧播映带或其他载体，购买方可以主导电视剧的使用且已取得收款权利时确认收入。

参投电视剧，按联合摄制协议的分成约定确认收入。

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。

②电影制作及衍生业务

A、电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》或《网络剧片发行许可证》、母带已经转移给购买方、购买方可以主导电影的使用且已取得收款权利时确认收入。

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

C、电影发行收入：分账发行收入，于影片公映后依据其分账协议的约定确认收入；代理发行收入，于发行劳务已提供，相关经济利益很可能流入，服务的相关成本能够可靠计量时确认收入。

③营销业务

- A、品牌内容营销及媒介代理业务，在服务已提供，相关经济利益很可能流入，服务的相关成本能够可靠计量时确认收入。
B、消费品和图书的销售业务，在公司根据合同约定将产品交付客户，客户取得商品控制权时确认收入。

④策划运营业务

在策划运营服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

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

32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

税。

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

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

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

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

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

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

房屋及建筑物

车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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：①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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生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：①假如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；②假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

35、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法“五、重要的会计政策及会计估计”中 24、长期资产减值。

36、其他重要的会计政策和会计估计

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

递延所得税资产

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

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

38、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3

地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
---------	-----------	---

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

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

(2) 根据《财政部税务总局关于延续实施支持文化企业发展增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 61 号），对电影主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入，免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务，可以按现行政策规定，选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。本公司及本公司之子公司北京精彩（以下简称“北京精彩”）、东方美之（北京）影业有限公司（以下简称“东方美之”）满足上述条件并适用上述规定。

(3) 根据《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》（财税[2025]7号）规定：自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征。本公司及本公司之子公司北京百纳京华文化传媒有限公司、上海美纳光璟娱乐有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(4) 根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公司之子公司广东精彩时间文化传媒有限公司、广州越伦房屋租赁有限公司、广州天晟房屋租赁有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(5) 根据《财政部税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 60 号）规定：图书批发、零售环节增值税减免政策延续至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司北京千成万象文化发展有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(6) 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]23号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。根据《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》（新政发[2012]48号），依法落实对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。本公司之子公司喀什百纳影视有限公司、西安永兴坊文商旅策划运营有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(7) 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》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局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》（财政部税务总局公告 2023 年第 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政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司北京百纳星辰数字科技有限公司、百纳影视（天津）有限公司、上海华录百纳文化传媒有限公司、深圳百纳荟聚影视文化投资有限责任公司、北京百纳源泉影视传媒有限公司、北京友光影业有限公司、上海拾光合友影业有限公司、惠州友光影业有限公司、厦门千成怡悦影视有限公司、佛山百纳千成影视有限公司、大江美之（东阳）影业有限公司、大江美之（佛山）影业有限公司、大江美之（上海）影业有限公司、东方美之（重庆）影业有限公司、海南精彩时间文化传媒有限公司、广东精彩时间文化传媒有限公司、精彩时间沉浸互娱（北京）文化有限公司、北京觉醒时间音乐文化有限责任公司、新疆精彩时间文化传媒有限公司、四川精彩时间文化传媒有限公司、上海精彩时间文化传媒有限公司、广州精彩纷呈文化传媒有限公司、上海赋新诗影视文化有限公司、贵州赋新诗影视文化有限公司、山东赋新诗影视文化有限公司、广州衡奕文化有限公司、上海百纳星河

影视发行有限公司、广东百纳星河影视有限公司、广州百纳千成影视有限公司、北京千荟影视文化有限公司、广州天晟房屋租赁有限公司、广州越伦房屋租赁有限公司、苏州百纳恒昇文旅有限公司本年度满足上述条件并适用上述规定。

(8) 根据《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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定:自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司百纳影视(天津)有限公司、北京百纳星辰数字科技有限公司、北京觉醒时间音乐文化有限责任公司、新疆精彩时间文化传媒有限公司、泉州千成怡悦影视有限公司、上海赋新诗影视文化有限公司、大江美之(佛山)影业有限公司、天津精彩纷呈文化传媒有限公司、广州精彩纷呈文化传媒有限公司、广州百纳千成影视有限公司、广东百纳星河影视有限公司、上海百纳星河影视发行有限公司、贵州赋新诗影视文化有限公司、广州天晟房屋租赁有限公司、广州越伦房屋租赁有限公司、苏州百纳恒昇文旅有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(9) 根据《财政部 税务总局关于继续实施企业、事业单位改制重组有关契税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 49 号)规定:自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,同一投资主体内部所属企业之间土地、房屋权属的划转,包括母公司与其全资子公司之间,同一公司所属全资子公司之间,同一自然人与其设立的个人独资企业、一人有限公司之间土地、房屋权属的划转,免征契税。母公司以土地、房屋权属向其全资子公司增资,视同划转,免征契税。本公司之子公司广州越伦房屋租赁有限公司满足上述条件并适用上述规定。

(10) 根据《财政部 税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税[2016]12 号)规定:将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围,由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元)的缴纳义务人,扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元)的缴纳义务人。本公司之子公司北京百纳星辰数字科技有限公司、宁波荟萃文化传媒有限公司满足上述条件并适用上述规定。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	472,606,923.05	258,185,952.31
其他货币资金	4.04	5,110,720.31
合计	472,606,927.09	263,296,672.62

其他说明:

(1) 期末,本公司因诉讼冻结资金金额为 2,107.57 元,详见附注五、所有权或使用受到限制的资产。

(2) 本期其他货币资金为存放于支付宝账户可随时支取的款项。

2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	499,633,166.54	736,082,920.29
其中：		
理财产品	492,334,477.69	736,082,920.29
企业合并的或有对价	7,298,688.85	
其中：		
合计	499,633,166.54	736,082,920.29

其他说明：

截至报告期末，本公司理财产品主要为结构性存款、银行及券商低风险、较低风险、中低风险理财产品。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,170,000.00	21,069,542.00
信用证	10,000,000.00	
合计	16,170,000.00	21,069,542.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	16,170,000.00	100.00%			16,170,000.00	21,069,542.00	100.00%			21,069,542.00
其中：										
信用证	10,000,000.00	61.84%			10,000,000.00					
银行承兑汇票	6,170,000.00	38.16%			6,170,000.00	21,069,542.00	100.00%			21,069,542.00
合计	16,170,000.00	100.00%			16,170,000.00	21,069,542.00	100.00%			21,069,542.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用证	10,000,000.00		
银行承兑汇票	6,170,000.00		

合计	16,170,000.00		
----	---------------	--	--

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	50,000,000.00	
信用证	45,000,000.00	
合计	95,000,000.00	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

其中重要的应收票据核销情况：

不适用。

应收票据核销说明：

无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	92,242,515.55	230,086,469.57
1 至 2 年	77,022,071.29	86,917,789.43
2 至 3 年	50,616,459.61	114,825,223.83

3 年以上	753,414,365.47	652,367,225.54
3 至 4 年	105,737,823.83	219,734,628.40
4 至 5 年	218,734,628.40	24,650,432.78
5 年以上	428,941,913.24	407,982,164.36
合计	973,295,411.92	1,084,196,708.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	548,471,381.24	56.35%	548,471,381.24	100.00%		374,229,055.97	34.52%	374,229,055.97	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	424,824,030.68	43.65%	241,205,117.36	56.78%	183,618,913.32	709,967,652.40	65.48%	224,404,096.82	31.61%	485,563,555.58
其中：										
其中：应收一般客户	424,824,030.68	43.65%	241,205,117.36	56.78%	183,618,913.32	709,967,652.40	65.48%	224,404,096.82	31.61%	485,563,555.58
合计	973,295,411.92	100.00%	789,676,498.60	81.13%	183,618,913.32	1,084,196,708.37	100.00%	598,633,152.79	55.21%	485,563,555.58

按单项计提坏账准备：548,471,381.24 元，分客户情况如下：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户二	344,146,694.97	344,146,694.97	342,462,629.07	342,462,629.07	100.00%	款项收回存在风险
客户三			69,500,000.00	69,500,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户四			33,990,000.00	33,990,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户五			33,430,000.00	33,430,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户六			31,760,688.00	31,760,688.00	100.00%	款项收回存在风险
客户七	18,975,325.22	18,975,325.22	18,968,707.22	18,968,707.22	100.00%	款项收回存在风险
客户八			7,252,321.17	7,252,321.17	100.00%	款项收回存在风险
客户九	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	100.00%	款项收回存在风险

客户十	4,380,000.00	4,380,000.00	4,380,000.00	4,380,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户十一	1,670,000.00	1,670,000.00	1,670,000.00	1,670,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户十二	213,958.69	213,958.69	213,958.69	213,958.69	100.00%	款项收回存在风险
客户十三	43,077.09	43,077.09	43,077.09	43,077.09	100.00%	款项收回存在风险
合计	374,229,055.97	374,229,055.97	548,471,381.24	548,471,381.24		

按组合计提坏账准备：241,205,117.36 元，按账龄情况分组如下：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	92,242,515.55	15,349,154.55	16.64%
1-2 年	77,022,071.29	30,885,850.59	40.10%
2-3 年	10,164,138.44	5,572,997.10	54.83%
3-4 年	73,187,135.83	47,842,430.69	65.37%
4-5 年	115,804,628.40	85,151,143.26	73.53%
5 年以上	56,403,541.17	56,403,541.17	100.00%
合计	424,824,030.68	241,205,117.36	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	374,229,055.97	112,010,825.76	1,690,683.90		63,922,183.41	548,471,381.24
按组合计提的坏账准备	224,404,096.82	97,894,521.71	16,956,120.71	214,448.41	63,922,932.05	241,205,117.36
合计	598,633,152.79	209,905,347.47	18,646,804.61	214,448.41	-748.64	789,676,498.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	214,448.41

其中重要的应收账款核销情况：

不适用。

应收账款核销说明：

无。

(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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户二	342,462,629.07		342,462,629.07	35.19%	342,462,629.07
客户三	69,500,000.00		69,500,000.00	7.14%	69,500,000.00
客户十四	67,430,500.00		67,430,500.00	6.93%	49,581,646.65
客户十五	65,000,000.00		65,000,000.00	6.68%	42,490,500.00
客户十六	50,600,000.00		50,600,000.00	5.20%	37,894,400.00
合计	594,993,129.07		594,993,129.07	61.14%	541,929,175.72

5、合同资产

(1) 合同资产情况

不适用。

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

不适用。

(3) 按坏账计提方法分类披露

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

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用。

其他说明：

无。

(5) 本期实际核销的合同资产情况

不适用。

其中重要的合同资产核销情况

不适用。

合同资产核销说明：

无。

其他说明：

无。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,020,720.53	53,622,944.93
合计	52,020,720.53	53,622,944.93

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	108,726,295.24	65,690,072.60
备用金	8,343,755.02	4,902,489.12
押金保证金	5,504,727.55	8,573,538.79
其他	576,052.80	576,052.80
合计	123,150,830.61	79,742,153.31

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	42,147,573.74	53,116,206.73
1至2年	21,337,310.29	2,264,500.00
2至3年	2,264,500.00	356,677.15
3年以上	57,401,446.58	24,004,769.43
3至4年	33,396,677.15	4,500,000.00
4至5年	4,500,000.00	
5年以上	19,504,769.43	19,504,769.43
合计	123,150,830.61	79,742,153.31

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	48,551,120.81	39.42%	48,551,120.81	100.00%		15,511,120.81	19.45%	15,511,120.81	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	74,599,709.80	60.58%	22,578,989.27	30.27%	52,020,720.53	64,231,032.50	80.55%	10,608,087.57	16.52%	53,622,944.93
其中:										
应收其他款项	60,751,227.23	49.33%	22,523,941.99	37.08%	38,227,285.24	50,755,004.59	63.65%	10,522,352.18	20.73%	40,232,652.41
应收备用金	8,343,755.02	6.78%		0.00%	8,343,755.02	4,902,489.12	6.15%		0.00%	4,902,489.12
应收押金保证金	5,504,727.55	4.47%	55,047.28	1.00%	5,449,680.27	8,573,538.79	10.75%	85,735.39	1.00%	8,487,803.40
合计	123,150,830.61	100.00%	71,130,110.08	57.76%	52,020,720.53	79,742,153.31	100.00%	26,119,208.38	32.75%	53,622,944.93

按单项计提坏账准备：48,551,120.81 元，分客户情况如下：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户十七			33,040,000.00	33,040,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户十八	14,034,848.70	14,034,848.70	14,034,848.70	14,034,848.70	100.00%	款项收回存在风险
客户十九	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户二十	286,677.11	286,677.11	286,677.11	286,677.11	100.00%	款项收回存在风险
客户二十一	189,595.00	189,595.00	189,595.00	189,595.00	100.00%	款项收回存在风险
合计	15,511,120.81	15,511,120.81	48,551,120.81	48,551,120.81		

按组合计提坏账准备：22,578,989.27 元，按账龄情况分组如下：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,147,573.74	4,813,346.13	11.42%
1-2 年	21,337,310.29	8,437,383.04	39.54%
2-3 年	1,264,500.00	693,325.35	54.83%
3-4 年	70,000.04	45,759.02	65.37%
4-5 年	4,500,000.00	3,308,850.00	73.53%
5 年以上	5,280,325.73	5,280,325.73	100.00%
合计	74,599,709.80	22,578,989.27	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	3,007,216.58	7,600,870.99	15,511,120.81	26,119,208.38
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,550,711.05	1,550,711.05		
本期计提	3,839,465.71	8,614,061.10	33,040,000.00	45,493,526.81
本期转回	482,575.11			482,575.11
其他变动	-50.00			-50.00
2025 年 12 月 31 日余额	4,813,346.13	17,765,643.14	48,551,120.81	71,130,110.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

合作方信用状况恶化，信用风险增加，全额计提减值。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提的坏账准备	15,511,120.81	33,040,000.00				48,551,120.81
按组合计提的坏账准备	10,608,087.57	12,453,526.81	482,575.11		-50.00	22,578,989.27
合计	26,119,208.38	45,493,526.81	482,575.11		-50.00	71,130,110.08

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

其中重要的其他应收款核销情况：

不适用。

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
霍尔果斯恒润湾影视传媒有限公司	往来款	33,040,000.00	3-4年	26.83%	33,040,000.00
皮尔法伯(上海)化妆品贸易有限公司	往来款	16,240,876.07	1年以内	13.19%	2,702,481.78
淮安英雄影视文化工作室(有限合伙)	往来款	15,000,000.00	1-2年	12.18%	6,015,000.00
北京美好春天文化传媒有限公司	往来款	14,034,848.70	5年以上	11.40%	14,034,848.70
剧组备用金	备用金	7,913,020.65	1年以内	6.43%	
合计		86,228,745.42		70.03%	55,792,330.48

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用。

其他说明：

无。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	72,090,148.12	54.54%	47,796,234.73	29.63%
1至2年	18,894,998.47	14.29%	34,636,113.39	21.47%
2至3年	28,337,740.76	21.43%	52,682,859.79	32.65%
3年以上	12,881,666.86	9.74%	26,219,561.84	16.25%
合计	132,204,554.21		161,334,769.75	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
供应商三	13,952,830.22	10.55	

预付供应商三项目版权费，该项目目前处于研发期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计金额 82,623,810.28 元，占预付款项期末余额合计数的比例 62.50%。

其他说明：

无。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	31,238,733.17		31,238,733.17	167,250,572.00		167,250,572.00
在产品	1,120,591,600.63	548,915,239.07	571,676,361.56	1,111,361,180.77	87,558,631.70	1,023,802,549.07
库存商品	697,909,140.39	161,879,496.04	536,029,644.35	321,042,393.59	134,090,543.59	186,951,850.00
合同履约成本				152,515.29		152,515.29
发出商品	675,625.58		675,625.58	64,030.91		64,030.91
低值易耗品	1,808,100.28		1,808,100.28	1,877,630.90		1,877,630.90
合计	1,852,223,200.05	710,794,735.11	1,141,428,464.94	1,601,748,323.46	221,649,175.29	1,380,099,148.17

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

存货中前五名影视作品情况

公司存货前五名的影视作品分别为电视剧《小城大事》，开机时间为 2024 年 11 月 4 日，截至报表日已取证；电视剧《咸鱼飞升》，开机时间为 2025 年 4 月 30 日，于 2025 年 9 月 26 日杀青，截至报表日正在后期制作中；电影《敦煌英雄》，开机时间为 2022 年 9 月 9 日，于 2023 年 1 月 14 日杀青，截至报表日正在后期制作中；电影《沙海之门》，开机时间 2023 年 6 月 24 日，于 2023 年 9 月 10 日杀青，截至报表日正在后期制作中；电视剧《高兴》，开机时间为 2024 年 4 月 17 日，截至报表日已取证。以上前五名的影视作品合计账面余额为 1,060,730,971.00 元，占公司全部存货余额的比例为 57.27%。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

在产品	87,558,631.70	461,356,607.37				548,915,239.07
库存商品	134,090,543.59	145,573,619.32		117,784,666.87		161,879,496.04
合计	221,649,175.29	606,930,226.69		117,784,666.87		710,794,735.11

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备
在产品	以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金后的金额	
库存商品	以估计售价减去销售费用以及相关税金后的金额	减值商品已销售

按组合计提存货跌价准备

不适用。

按组合计提存货跌价准备的计提标准

不适用。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

9、一年内到期的非流动资产

不适用。

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	1,507,664.76	319,496.96
增值税留抵税额	23,234,045.06	30,328,213.04
预缴所得税	475,123.93	1,409,498.39
预缴其他税费	46,666.93	45,225.00
其他	13,475,846.48	12,845,833.43

理财产品		100,000,000.00
合计	38,739,347.16	144,948,266.82

其他说明：

无。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
诺视科技（苏州）有限公司	8,600,000.00	6,188,000.00	2,412,000.00		5,600,000.00			非交易性金融资产
东阳橘品影业有限公司	6,048,048.60	6,111,911.21		63,862.61		63,862.61		非交易性金融资产
霍尔果斯鲲鹏池影业有限公司	2,987,804.42	2,910,349.54	77,454.88			512,195.58		非交易性金融资产
湖南康众传媒有限责任公司	500,000.00	500,000.00						非交易性金融资产
深圳蓝火文化传媒有限公司	475,000.00	475,000.00						非交易性金融资产
其他	5,971,871.18	5,971,871.18						非交易性金融资产
广州安欣化妆品股份有限公司		0.00				20,000.00		非交易性金融资产
合计	24,582,724.20	22,157,131.93	2,489,454.88	63,862.61	5,600,000.00	20,576,058.19		

本期存在终止确认

不适用。

分项披露本期非交易性权益工具投资

不适用。

其他说明：

无。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
重庆成渝百景文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	52,893,541.68				5,794,209.77				969,696.97		57,718,054.48	
新华广联(北京)传媒科技有限公司	8,500,105.26	1,280,971.69			1,196,088.49						9,696,193.75	1,280,971.69
永康捷尼千成文化传媒有限公司	4,645,950.88				-571,058.29						4,074,892.59	
浙江在调品牌管理有限公司	1,754,549.89				-44,499.87					1,710,050.02		1,710,050.02
百纳嘉禾(北京)网络科技有限公司	358,810.28				-4,077.49						354,732.79	
东阳百纳	70,846.67				-1,539						69,306.77	

梦想文化 传媒有限 公司					.90							
东阳市华 美佰纳文 化传媒有 限公司			3,333 ,340. 00		- 2,406 ,043. 87		2,666 ,660. 00				3,593 ,956. 13	
南京永兴 坊文化旅 游运营有 限公司			510,0 00.00		130,2 84.06						640,2 84.06	
昆山数字 梦工场影 视文化产 业有限公 司			11,22 6,415 .08		- 114,7 46.41						11,11 1,668 .67	
陕西郑国 渠文旅运 营有限公 司			350,0 00.00								350,0 00.00	
东阳风影 者文化传 媒有限公 司												
小计	68,22 3,804 .66	1,280 ,971. 69	15,41 9,755 .08		3,978 ,616. 49		2,666 ,660. 00	969,6 96.97	1,710 ,050. 02		87,60 9,089 .24	2,991 ,021. 71
合计	68,22 3,804 .66	1,280 ,971. 69	15,41 9,755 .08		3,978 ,616. 49		2,666 ,660. 00	969,6 96.97	1,710 ,050. 02		87,60 9,089 .24	2,991 ,021. 71

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

无。

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

无。

其他说明：

无。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	228,151,024.19			228,151,024.19
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	228,151,024.19			228,151,024.19
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	51,067,111.75			51,067,111.75
2. 本期增加金额	5,637,002.53			5,637,002.53
(1) 计提或摊销	5,637,002.53			5,637,002.53
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	56,704,114.28			56,704,114.28
三、减值准备				

1. 期初余额	55,810,445.44			55,810,445.44
2. 本期增加金额	33,598,053.00			33,598,053.00
(1) 计提	33,598,053.00			33,598,053.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	89,408,498.44			89,408,498.44
四、账面价值				
1. 期末账面价值	82,038,411.47			82,038,411.47
2. 期初账面价值	121,273,467.00			121,273,467.00

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋、建筑物	87,716,460.35	54,118,407.35	33,598,053.00	公允价值：市场法；处置费用：交易税费及中介费等	委估资产所在区域内的可比案例的成交价格	根据委估资产的交易情况、交易方式、市场状况、区位状况、实物状况、权益状况等进行因素修正
合计	87,716,460.35	54,118,407.35	33,598,053.00			

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

无。

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

无。

其他说明：

无。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

不适用。

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。

其他说明：

无。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,308,859.40	3,850,372.75
合计	2,308,859.40	3,850,372.75

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	4,334,374.85	6,667,973.97	11,002,348.82
2. 本期增加金额		199,602.50	199,602.50
(1) 购置		199,602.50	199,602.50
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		423,833.69	423,833.69
(1) 处置或报废		330,701.16	330,701.16
(2) 合并范围减少		93,132.53	93,132.53
4. 期末余额	4,334,374.85	6,443,742.78	10,778,117.63
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,230,194.91	3,921,781.16	7,151,976.07
2. 本期增加金额	253,084.15	1,365,317.12	1,618,401.27
(1) 计提	253,084.15	1,365,317.12	1,618,401.27
3. 本期减少金额		301,119.11	301,119.11
(1) 处置或报废		259,848.37	259,848.37
(2) 合并范围减少		41,270.74	41,270.74
4. 期末余额	3,483,279.06	4,985,979.17	8,469,258.23
三、减值准备			
1. 期初余额			

2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	851,095.79	1,457,763.61	2,308,859.40
2. 期初账面价值	1,104,179.94	2,746,192.81	3,850,372.75

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用。

其他说明：

无。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

不适用。

其他说明：

无。

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	户外广告位置及设施	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	46,063,108.45	200,746,942.41	246,810,050.86
2. 本期增加金额			

3. 本期减少金额	32,032.89	200,746,942.41	200,778,975.30
(1) 其他减少	32,032.89	200,746,942.41	200,778,975.30
4. 期末余额	46,031,075.56		46,031,075.56
二、累计折旧			
1. 期初余额	23,429,217.62	163,685,968.49	187,115,186.11
2. 本期增加金额	10,757,013.78	37,060,973.92	47,817,987.70
(1) 计提	10,757,013.78	37,060,973.92	47,817,987.70
3. 本期减少金额		200,746,942.41	200,746,942.41
(1) 处置			
(2) 其他减少		200,746,942.41	200,746,942.41
4. 期末余额	34,186,231.40		34,186,231.40
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	11,844,844.16		11,844,844.16
2. 期初账面价值	22,633,890.83	37,060,973.92	59,694,864.75

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				637,541.83	11,028.00	648,569.83
2. 本期增加金额				15,485.85		15,485.85
(1) 购置				15,485.85		15,485.85
(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				653,027.68	11,028.00	664,055.68
二、累计摊销						
1. 期初余额				200,966.90	11,028.00	211,994.90
2. 本期增加金额				140,357.31		140,357.31
(1) 计提				140,357.31		140,357.31
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				341,324.21	11,028.00	352,352.21
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				311,703.47		311,703.47
2. 期初账面价值				436,574.93		436,574.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 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

不适用。

其他说明：

无。

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京精彩时间文化传媒有限公司	177,651,626.69					177,651,626.69
西安永兴坊文商旅策划运营有限公司	72,649,059.72					72,649,059.72
合计	250,300,686.41					250,300,686.41

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京精彩时间文化传媒有限公司	88,269,171.82	89,382,454.87				177,651,626.69
西安永兴坊文商旅策划运营有限公司						
合计	88,269,171.82	89,382,454.87				177,651,626.69

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

北京精彩时间文化传媒有限公司	资产组包括固定资产、无形资产、使用权资产、长期待摊费用和全额商誉。依据：根据业务性质，由公司、审计师和评估师共同确定。	不适用	是
西安永兴坊文商旅策划运营有限公司	资产组包括固定资产、无形资产和全额商誉。依据：根据业务性质，由公司、审计师和评估师共同确定。	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

不适用。

其他说明

无。

(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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
北京精彩时间文化传媒有限公司	176,918,127.24	3,590,982.47	176,918,127.24	成本法	重置成本、综合成新率	现行市场情况、资产内容及状态
合计	176,918,127.24	3,590,982.47	176,918,127.24			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
西安永兴坊文商旅策划运营有限公司	125,739,497.81	191,400,000.00		5年	税前折现率为14.16%	税前折现率为14.16%	根据谨慎性考虑稳定期收入增长为0%。
合计	125,739,497.81	191,400,000.00					

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

无。

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

无。

(5) 业绩承诺完成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

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
西安永兴坊文商旅策划运营有限公司	25,000,000.00	21,946,527.36	87.79%	20,000,000.00	17,744,742.61	88.72%		

其他说明：

西安永兴坊文商旅策划运营有限公司承诺业绩为经审计的扣除非经常性损益后的税后净利润。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,178,902.29	4,587.16	4,779,977.66	4,459.74	2,399,052.05
合计	7,178,902.29	4,587.16	4,779,977.66	4,459.74	2,399,052.05

其他说明：

无。

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,681,966.56	11,920,491.66	11,646,491.28	2,911,622.82
信用减值准备	495,801,832.99	122,277,962.44	295,398,098.56	73,087,049.71
租赁负债	119,787.17	29,946.79	42,793,569.43	10,155,049.10
合计	543,603,586.72	134,228,400.89	349,838,159.27	86,153,721.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	88,097.40	22,024.35	39,667,044.10	9,431,052.53
合计	88,097.40	22,024.35	39,667,044.10	9,431,052.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	22,024.35	134,206,376.54	9,431,052.53	76,722,669.10
递延所得税负债	22,024.35		9,431,052.53	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	951,777,834.26	484,164,736.85
可抵扣亏损	887,530,853.94	528,767,928.29
合计	1,839,308,688.20	1,012,932,665.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025		94,880,295.88	
2026	15,510,035.64	16,011,559.28	
2027	52,077,541.61	56,626,453.28	
2028	196,160,837.48	197,660,703.06	
2029	162,997,736.43	163,588,916.79	
2030	460,784,702.78		
合计	887,530,853.94	528,767,928.29	

其他说明：

无。

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	894,059.40		894,059.40	597,029.70		597,029.70
合计	894,059.40		894,059.40	597,029.70		597,029.70

其他说明：

无。

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	2,107.57	2,107.57	冻结	诉讼纠纷, 账户被冻结	576,802.17	576,802.17	冻结	诉讼纠纷, 账户被冻结
合计	2,107.57	2,107.57			576,802.17	576,802.17		

其他说明:

无。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	200,189.44	
合计	200,189.44	

短期借款分类的说明:

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

不适用。

其他说明:

无。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付业务款	3,194,061.10	3,796,775.60
合计	3,194,061.10	3,796,775.60

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

不适用。

其他说明:

无。

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	156,661,598.92	216,842,735.83
合计	156,661,598.92	216,842,735.83

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目投资款及分账款	61,472,882.86	146,616,643.70
项目制作费及发行费	49,114,428.41	24,260,500.17
应付费用款	23,801,689.94	10,584,495.54
应付押金保证金	9,636,421.58	3,794,590.49
保理款	5,219,253.20	15,339,538.25
股权转让款		14,000,000.00
其他	7,416,922.93	2,246,967.68
合计	156,661,598.92	216,842,735.83

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

不适用。

其他说明：

无。

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金		57,881.25
预收项目款		1,080,000.00
合计		1,137,881.25

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

不适用。

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收业务款	776,101,162.89	389,817,714.81
合计	776,101,162.89	389,817,714.81

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收业务款	272,641,509.43	未结算
合计	272,641,509.43	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因不适用。

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,306,155.50	88,055,248.21	79,462,048.17	18,899,355.54
二、离职后福利-设定提存计划	602,800.13	6,711,445.89	6,885,885.76	428,360.26
三、辞退福利		5,569,491.44	4,501,593.44	1,067,898.00
合计	10,908,955.63	100,336,185.54	90,849,527.37	20,395,613.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,375,670.82	55,715,471.31	54,008,929.98	9,082,212.15
2、职工福利费		1,126,210.78	1,126,210.78	
3、社会保险费	353,935.00	3,960,886.71	4,068,241.08	246,580.63
其中：医疗保险费	345,487.07	3,846,812.71	3,950,821.29	241,478.49
工伤保险费	7,503.61	109,549.96	112,895.75	4,157.82
生育保险费	944.32	4,524.04	4,524.04	944.32
4、住房公积金	9,502.00	3,931,768.30	3,929,036.47	12,233.83
5、工会经费和职工教育经费	129,601.94	1,398.50	17,067.99	113,932.45
8、其他短期薪酬	2,437,445.74	23,319,512.61	16,312,561.87	9,444,396.48
合计	10,306,155.50	88,055,248.21	79,462,048.17	18,899,355.54

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	580,308.80	6,495,647.34	6,664,830.06	411,126.08
2、失业保险费	22,491.33	215,798.55	221,055.70	17,234.18
合计	602,800.13	6,711,445.89	6,885,885.76	428,360.26

其他说明：

无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,813,410.83	32,765,948.71
企业所得税	5,513,115.87	2,781,007.05
个人所得税	186,591.13	373,858.18
城市维护建设税	949,015.53	920,626.60
教育费附加	431,155.38	419,089.22
地方教育费及附加	287,393.86	279,392.76
文化事业建设费	103,676.46	129,632.07
印花税	108,332.64	26,249.71
房产税	270,737.29	86,389.38
其他	13,684.73	2,000.00
合计	56,677,113.72	37,784,193.68

其他说明：

无。

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,841.67	
一年内到期的租赁负债	913,168.15	10,877,870.24
合计	916,009.82	10,877,870.24

其他说明：

无。

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,341,907.67	21,650.93

合计	2,341,907.67	21,650.93
----	--------------	-----------

短期应付债券的增减变动：

不适用。

其他说明：

无。

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

信用借款利率为 3.10%。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,105,008.90	12,868,163.05
减：一年内到期的非流动负债	-913,168.15	-10,877,870.24
合计	1,191,840.75	1,990,292.81

其他说明：

无。

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	791,696.27	17,540,906.52	赔偿款
合计	791,696.27	17,540,906.52	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,900,000.00	13,740,000.00		46,640,000.00	专项补助等
合计	32,900,000.00	13,740,000.00		46,640,000.00	

其他说明：

无。

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	941,889,651.00						941,889,651.00

其他说明：

无。

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,944,976,877.47	7,999,980.00		4,952,976,857.47
其他资本公积	202,424.01	22,569.67		224,993.68
合计	4,945,179,301.48	8,022,549.67		4,953,201,851.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价变动情况如下：

本年度因下属公司东方美之持有的华美佰纳股权被动稀释、处置，增加资本公积 7,999,980.00 元。

(2) 其他资本公积变动情况如下：

本年度收取股东上缴的股票交易收益，增加其他资本公积 22,569.67 元；

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能	-	2,425,592				2,425,592		-

重分类进损益的其他综合收益	17,401,650.46	.27				.27		14,976,058.19
其他权益工具投资公允价值变动	-17,401,650.46	2,425,592.27				2,425,592.27		-14,976,058.19
二、将重分类进损益的其他综合收益		-6,264.08				-3,829.83	-2,434.25	-3,829.83
外币财务报表折算差额		-6,264.08				-3,829.83	-2,434.25	-3,829.83
其他综合收益合计	-17,401,650.46	2,419,328.19				2,421,762.44	-2,434.25	-14,979,888.02

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为 2,419,328.19 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 2,421,762.44 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-2,434.25 元。

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,769,220.36			33,769,220.36
合计	33,769,220.36			33,769,220.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,765,345,587.76	-2,323,499,189.41
调整后期初未分配利润	-2,765,345,587.76	-2,323,499,189.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,097,853,600.62	-393,119,343.68
其他	-25,984,025.47	-48,727,054.67
期末未分配利润	-3,889,183,213.85	-2,765,345,587.76

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

无。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,645,275.39	217,040,763.04	734,516,176.38	774,652,556.04
其他业务	1,746,145.18	6,479,751.05	4,039,860.45	8,832,587.72
合计	307,391,420.57	223,520,514.09	738,556,036.83	783,485,143.76

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	307,391,420.57	营业总收入	738,556,036.83	营业总收入
营业收入扣除项目合计金额	1,746,145.18	扣除本年房屋租赁等业务收入	17,184,461.34	扣除本年及去年新增贸易业务、房屋租赁等业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.57%		2.33%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,746,145.18	房屋租赁、运营等其他收入属于主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，故予以扣除。	4,039,860.45	房屋租赁、运营等其他收入属于主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，故予以扣除。
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。			13,144,600.89	上期新增的图书销售业务收入属于本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入，故予以扣除。
与主营业务无关的业务收入小计	1,746,145.18	房屋租赁等与主营业务无关的业务收入	17,184,461.34	房屋租赁等与主营业务无关的业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关		2025 年度，本公司营		2024 年度，本公司营

或不具备商业实质的其他收入		业收入均具有商业实质，不存在不具备商业实质的收入。		业收入均具有商业实质，不存在不具备商业实质的收入。
营业收入扣除后金额	305,645,275.39	营业收入扣除本年房屋租赁等业务收入	721,371,575.49	营业收入扣除本年及去年新增贸易业务、房屋租赁等业务收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部1		分部2		剧集		电影		营销		策划运营服务		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					8,998,055.28	6,857,852.52	25,680,407.9	16,898,120.67	207,580,434.94	179,103,548.37	63,386,377.18	14,181,241.48	1,746,145.18	6,479,751.05	307,391,420.57	223,520,514.09
其中：																
主营业务收入					8,998,055.28	6,857,852.52	25,680,407.9	16,898,120.67	207,580,434.94	179,103,548.37	63,386,377.18	14,181,241.48			305,645,275.39	217,076,630.04
其他业务收入													1,746,145.18	6,479,751.05	1,746,145.18	6,479,751.05
按经营地区分类					8,998,055.28	6,857,852.52	25,680,407.9	16,898,120.67	207,580,434.94	179,103,548.37	63,386,377.18	14,181,241.48	1,746,145.18	6,479,751.05	307,391,420.57	223,520,514.09
其中：																
国内					7,856,301.51	6,648,898.62	25,680,407.9	16,898,120.67	207,580,434.94	179,103,548.37	63,386,377.18	14,181,241.48	1,746,145.18	6,479,751.05	306,249,668.80	223,311,560.19
海外					1,141,753.77	208,953.90									1,141,753.77	208,953.90
市场																

或客户类型																
其中：																
合同类型																
其中：																
按商品转让的时间分类																
其中：																
按合同期限分类																
其中：																
按销售渠道分类																

其中：																
合计					8,998,055.28	6,857,852.52	25,680,407.9	16,898,120.67	207,580,434.94	179,103,548.37	63,386,377.18	14,181,241.48	1,746,145.18	6,479,751.05	307,391,420.57	223,520,514.09

与履约义务相关的信息：

不适用。

其他说明

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 776,706,351.57 元，其中，368,255,064.88 元预计将于 2026 年度确认收入，334,960,916.48 元预计将于 2027 年度确认收入，73,490,370.21 元预计将于 2028 及以后年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

不适用。

其他说明：

无。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,194,405.95	500,185.05
教育费附加	513,152.54	200,935.17
房产税	605,885.60	976,614.77

土地使用税	4,468.06	4,511.46
车船使用税	8,374.14	11,023.50
印花税	237,917.08	274,840.00
地方教育费附加	342,058.75	160,875.78
文化事业建设费	634,951.97	790,633.45
其他		60.00
合计	3,541,214.09	2,919,679.18

其他说明：

无

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
前期项目费	244,149,128.80	48,663,976.87
职工薪酬	37,054,675.78	36,658,099.85
折旧及摊销	16,215,386.17	15,489,013.14
日常办公费	4,843,011.69	6,522,103.41
业务招待费	3,586,760.61	4,447,131.33
咨询费	3,091,211.63	584,400.81
诉讼、律师费	1,977,372.67	1,023,508.09
审计、评估费	1,900,926.36	2,512,822.50
差旅费	1,511,255.23	1,783,035.19
导演服务费	943,395.63	2,830,188.69
物业管理费	554,003.38	1,702,612.01
租赁费	347,395.24	4,514,794.84
其他	735,567.24	251,006.80
合计	316,910,090.43	126,982,693.53

其他说明：

无。

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,418,992.64	32,480,675.26
租赁费	4,372,543.00	6,111,412.55
宣传及推广费	4,023,356.20	38,158,480.77
业务招待费	2,472,822.98	2,518,453.88
日常办公费	1,310,217.16	833,843.52
折旧及摊销	1,038,297.38	219,603.65
差旅费	1,032,293.15	900,457.45
其他		8,629.01
合计	63,668,522.51	81,231,556.09

其他说明：

无。

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,687,401.35	6,035,105.86
减：利息收入	1,695,987.62	5,077,317.18
汇兑损益	1,918.53	
其他（手续费）	76,123.67	52,802.72
合计	4,069,455.93	1,010,591.40

其他说明：

无。

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
项目资助资金	16,526,981.13	12,346,623.89
企业发展扶持资金	5,950,000.00	3,807,091.54
三代手续费返还及税款减免	475,814.41	701,859.97
稳岗补贴、留工培训补助	585.42	1,349.28
合计	22,953,380.96	16,856,924.68

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	-2,112,055.29	-8,568,537.58
企业合并的或有对价	7,298,688.85	
合计	5,186,633.56	-8,568,537.58

其他说明：

无。

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,541,795.25	5,382,838.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,849,675.04	1,928,644.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,046,206.53	25,841,081.28
合计	17,738,326.74	33,152,564.28

其他说明：

无。

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-191,258,542.86	-121,839,320.92
其他应收款坏账损失	-45,010,951.70	-5,571,632.42
合计	-236,269,494.56	-127,410,953.34

其他说明：

无。

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-606,930,226.69	-127,224,355.29
二、长期股权投资减值损失	-1,710,050.02	
三、投资性房地产减值损失	-33,598,053.00	-55,810,445.44
十、商誉减值损失	-89,382,454.87	-88,269,171.82
合计	-731,620,784.58	-271,303,972.55

其他说明：

无。

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-5,499.17
无形资产处置利得或损失		-2,000,000.00
合计		-2,005,499.17

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金收入	450,667.30	1,898,295.63	450,667.30
无需支付的应付款项	55.95	966.74	55.95
其他		2,625.00	
合计	450,723.25	1,901,887.37	450,723.25

其他说明：

无。

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
补偿款、违约金及罚款支出	-1,746,632.70	17,583,131.45	-1,746,632.70
非流动资产毁损报废损失	5,464.77		5,464.77
其他	17.04	501.79	17.04
合计	-1,741,150.89	17,583,633.24	-1,741,150.89

其他说明：

无。

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,802,191.59	7,627,221.84
递延所得税费用	-57,483,757.37	-29,357,049.87
合计	-50,681,565.78	-21,729,828.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,224,138,440.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-306,034,610.06
子公司适用不同税率的影响	5,439,178.09
调整以前期间所得税的影响	223,918.23
非应税收入的影响	-191,699.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,077,292.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-967.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	237,453,071.63
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,000,910.30
其他	13,353,161.24
所得税费用	-50,681,565.78

其他说明：

无。

54、其他综合收益

详见附注。

55、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	56,705,756.64	67,979,268.13
补贴及其他利得	42,187,220.45	31,820,800.38
利息收入	1,695,987.62	4,828,754.90
冻结资金解冻	576,802.17	
合计	101,165,766.88	104,628,823.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	58,204,630.01	72,136,740.06
往来款	23,121,785.57	31,930,051.50
冻结资金	2,107.57	
保证金、备用金及其他		4,067,127.02
合计	81,328,523.15	108,133,918.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

不适用。

收到的重要的与投资活动有关的现金

不适用。

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的现金净额	1,818,346.85	958,150.70
合计	1,818,346.85	958,150.70

支付的重要的与投资活动有关的现金

不适用。

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股东股票交易收益	22,569.67	
租赁保证金		69,746.00
合计	22,569.67	69,746.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁相关费用	11,674,107.36	33,332,737.06
合计	11,674,107.36	33,332,737.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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

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

无。

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,173,456,874.44	-610,305,018.65
加：资产减值准备	967,890,279.14	398,714,925.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,255,403.80	9,714,414.70

使用权资产折旧	47,817,987.70	47,814,876.45
无形资产摊销	140,357.31	126,640.58
长期待摊费用摊销	4,779,977.66	3,006,887.87
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）		2,005,499.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,464.77	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,186,633.56	8,568,537.58
财务费用（收益以“-”号填列）	5,306,848.78	4,857,138.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,738,326.74	-33,152,564.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-57,483,707.44	-10,668,750.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-18,688,299.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-368,259,543.46	76,893,958.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	207,434,266.65	-73,341,535.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	263,438,594.53	120,592,682.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-118,055,905.30	-73,860,607.43
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		
新增使用权资产		224,245.47
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	472,604,819.52	262,719,870.45
减：现金的期初余额	262,719,870.45	474,056,250.44
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	209,884,949.07	-211,336,379.99

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	45,782.29
其中：	
天津精彩纷呈文化传媒有限公司	45,782.29
东阳市华美佰纳文化传媒有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,861,456.25
其中：	
天津精彩纷呈文化传媒有限公司	43,109.40
东阳市华美佰纳文化传媒有限公司	1,818,346.85
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-1,815,673.96

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	472,604,819.52	262,719,870.45
可随时用于支付的银行存款	472,604,815.48	257,609,150.14
可随时用于支付的其他货币资金	4.04	5,110,720.31
三、期末现金及现金等价物余额	472,604,819.52	262,719,870.45

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

不适用。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
诉讼冻结资金	2,107.57	576,802.17	不能随时用来支付的银行存款
合计	2,107.57	576,802.17	

其他说明：

无。

(7) 其他重大活动说明

无。

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			120,108.89
其中：美元			
欧元			
港币	132,978.55	0.90322	120,108.89
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

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

适用 不适用

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

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

项 目	本期发生额（元）
短期租赁	4,589,230.25
低价值租赁	226,112.68
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	44,213,416.42
合 计	49,028,759.35

涉及售后租回交易的情况

无。

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	1,595,598.25	
合计	1,595,598.25	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无。

（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

60、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用。

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

不适用。

合并成本公允价值的确定方法：

无。

或有对价及其变动的说明

不适用。

大额商誉形成的主要原因：

不适用。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用。

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

不适用。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用。

其他说明：

无。

(2) 合并成本

不适用。

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用。

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用。

其他说明：

无。

3、反向购买

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

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

是 否

单位：元

子公司名称	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	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	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	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益

						公司净资产份额的差额					确定方法及主要假设	或留存收益的金额
天津精彩纷呈文化传媒有限公司	45,782.29	100.00%	出售	2025年05月21日	工商变更日	-19,317.12					不适用	
东阳市华美佰纳文化传媒有限公司		40.00%	出售	2025年12月02日	工商变更日	-7,395,097.93	20.00%	3,697,548.96	3,697,548.96		账面价值	

其他说明：

无。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大江美之（扬州）影业有限公司	注销	优化资产结构
东阳启玲影视传媒有限公司	注销	优化资产结构
天津精彩纷呈文化传媒有限公司	出售股权	优化资产结构
苏州百纳恒昇文旅有限公司	新设子公司	拓展新业务
广州天晟房屋租赁有限公司	新设子公司	拓展新业务
广州越伦房屋租赁有限公司	新设子公司	拓展新业务
东阳市华美佰纳文化传媒有限公司	出售股权	优化资产结构

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东阳百纳	3,000,000.00	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
天津百纳	30,000,000.00	天津市	天津市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
喀什百纳	30,000,000.00	新疆维吾尔自治区喀什市	新疆维吾尔自治区喀什市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
广州百纳	20,500,000.00	广东省广州市	广东省广州市	影视制作、发行	100.00%		设立
苏州百纳恒昇	3,000,000.00	江苏省昆山市	江苏省昆山市	旅游开发项目策划咨询	100.00%		设立
上海美纳	10,000,000.00	上海市	上海市	影视剧制作、发行	60.00%		设立
万纳光璟	1,000,000.00	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
上海百纳	30,000,000.00	上海市	上海市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
千成万象	10,000,000.00	北京市	北京市	图书版权营销		51.00%	设立
百纳荟聚	10,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	影视剧投资策划	100.00%		设立
百纳京华	100,000,000.00	北京市	北京市	内容营销	100.00%		设立
百纳星辰	10,000,000.00	北京市	北京市	销售商品		100.00%	设立
泉州千成怡悦	3,000,000.00	福建省泉州市	福建省泉州市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
厦门千成怡悦	3,000,000.00	福建省厦门市	福建省厦门市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
百纳荟萃	50,000,000.00	北京市	北京市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
东方美之	5,000,000.00	北京市	北京市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
东阳美之	3,000,000.00	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
佛山美之	3,000,000.00	广东省佛山市	广东省佛山市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
上海美之	3,000,000.00	上海市	上海市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
重庆美之	3,000,000.00	重庆市	重庆市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
香港美之	500,000.00	中国香港	中国香港	影视剧制作、发行		100.00%	设立
缤纷异彩	2,000,000.00	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行		51.00%	购买股权
宁波丝足鲈	10,000,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	销售商品		99.00%	设立
北京友光	3,000,000.00	北京市	北京市	影视剧制作、发行		55.00%	购买股权
上海拾光	3,000,000.00	上海市	上海市	影视剧制作、发行		100.00%	购买股权
惠州友光	1,000,000.00	广东省惠州市	广东省惠州市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
宁波荟萃	5,000,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	影视剧制作、发行		100.00%	设立

深圳启玲	1,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	影视剧制作、发行		100.00%	购买股权
百纳凯旋	3,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
千荟影视	41,500,000.00	北京市	北京市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
广州衡奕	3,000,000.00	广东省广州市	广东省广州市	影视剧制作、发行		51.00%	设立
百纳源泉	10,000,000.00	北京市	北京市	影视剧制作、发行		55.00%	设立
佛山百纳	10,000,000.00	广东省佛山市	广东省佛山市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
北京精彩	40,740,741.00	北京市	北京市	影视剧制作、发行		51.0004%	购买股权
广东精彩	5,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	影视剧制作、发行		100.00%	购买股权
海南精彩	10,000,000.00	海南省海口市	海南省海口市	影视剧制作、发行		100.00%	购买股权
沉浸互娱	3,000,000.00	北京市	北京市	娱乐业		100.00%	购买股权
觉醒时间	100,000.00	北京市	北京市	文艺创作		67.00%	设立
新疆精彩	5,000,000.00	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	电影制作、发行		100.00%	设立
四川精彩	5,000,000.00	四川省成都市	四川省成都市	电影制作、发行		100.00%	设立
上海精彩	1,000,000.00	上海市	上海市	电影制作、发行		100.00%	设立
广州精彩	500,000.00	广东省广州市	广东省广州市	电影制作、发行		100.00%	设立
永兴坊文商旅	10,000,000.00	陕西省西安市	陕西省西安市	旅游开发项目策划咨询		60.00%	购买股权
上海百纳星河	10,000,000.00	上海市	上海市	电影制作、发行		100.00%	设立
广东百纳星河	22,000,000.00	广东省广州市	广东省广州市	电影制作、发行		100.00%	设立
上海赋新诗	10,000,000.00	上海市	上海市	影视剧制作、发行		51.00%	设立
山东赋新诗	3,000,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
贵州赋新诗	3,000,000.00	贵州省铜仁市	贵州省铜仁市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
广州天晟	1,000,000.00	广东省广州市	广东省广州市	房地产租赁		100.00%	设立
广州越伦	98,912,273.00	广东省广州市	广东省广州市	房地产租赁		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
永兴坊文旅	40.00%	8,879,364.54		28,069,410.87
美纳光環	40.00%	-32,434,630.02		-47,089,412.54
宁波丝足鲈	1.00%	-6,701.43		339,565.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波丝足鲈	88,873,753.74	1,417,739.39	90,291,493.13	56,334,974.90		56,334,974.90	88,297,180.00	303,864.59	88,601,044.59	53,974,382.94		53,974,382.94
永兴坊文旅	81,262,654.00	9,375,509.63	90,638,163.63	14,032,455.68		14,032,455.68	62,724,829.15	7,074,533.34	69,799,362.49	15,392,065.89		15,392,065.89
美纳光環	132,327,374.66	21,118,400.86	153,445,775.52	270,403,372.84	765,934.08	271,169,306.92	256,456,292.20	6,664,736.22	263,121,028.42	299,654,127.54	103,857.24	299,757,984.78

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波丝足鲈	143,079,103.40	-670,143.42	-670,143.42	-7,572,560.48	120,972,250.44	10,635,914.37	10,635,914.37	34,167,956.18
永兴坊文旅	62,773,932.40	22,198,411.35	22,198,411.35	9,624,886.24	48,935,896.82	18,096,946.13	18,096,946.13	3,298,186.34

美纳光璟	7,736,567 .10	- 81,086,57 5.04	- 81,086,57 5.04	30,732,82 7.34	241,490,5 66.04	- 29,025,92 7.08	- 29,025,92 7.08	- 29,032,74 3.92
------	------------------	------------------------	------------------------	-------------------	--------------------	------------------------	------------------------	------------------------

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 本公司之子公司百纳荟萃原持有东方美之 60%股权，2025 年 8 月，百纳荟萃与北京越秀环煜文化传媒有限公司签署协议取得其持有东方美之的 40%股权。该股权交易完成后，百纳荟萃持有东方美之 100%股权。上述股权转让已完成工商变更，上述交易导致未分配利润减少 26,961,066.20 元，少数股东权益增加 26,961,066.20 元。

(2) 本公司之子公司百纳荟萃原持有北京友光 51%股权，2024 年 4 月，百纳荟萃与深圳市凯周企业管理有限公司签署协议取得其持有北京友光的 4%股权。该交易完成后，百纳荟萃持有北京友光 55%股权。上述股权转让已完成工商变更，上述交易导致未分配利润减少 1,542,963.39 元，少数股东权益增加 1,542,963.39 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	东方美之	北京友光
购买成本/处置对价	1.00	
--现金	1.00	
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	1.00	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-26,961,065.20	-1,542,963.39
差额	26,961,066.20	1,542,963.39
其中：调整资本公积		
调整盈余公积		
调整未分配利润	26,961,066.20	1,542,963.39

其他说明：

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

其他说明：

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用。

其他说明：

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	87,609,089.24	68,223,804.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,978,616.49	5,382,838.98
--综合收益总额	3,978,616.49	5,382,838.98

其他说明：

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
东阳风影者文化传媒有限公司	2,622,576.13	1,620.87	2,624,197.00

其他说明：

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

不适用。

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用。

其他说明：

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十、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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	32,900,000.00	13,740,000.00				46,640,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	22,477,566.55	16,155,064.71

其他说明

无。

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

1、风险管理目标和政策

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 61.14%（2024 年：55.13%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 70.03%（2024 年：62.68%）。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 40,000.00 万元（2024 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2025. 12. 31				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
金融负债：					-
应付账款	3,194,061.10				3,194,061.10
其他应付款	156,661,598.92				156,661,598.92
一年内到期的非流动负债	916,009.82				916,009.82
其他流动负债（不含递延收益）	2,341,907.67				2,341,907.67
租赁负债		884,406.04	307,434.71	-	1,191,840.75
金融负债和或有负债合计	163,113,577.51	884,406.04	307,434.71	-	164,305,418.26

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2024. 12. 31				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
金融负债：					-
应付账款	3,796,775.60				3,796,775.60
其他应付款	216,842,735.83				216,842,735.83
一年内到期的非流动负债	10,877,870.24				10,877,870.24
其他流动负债（不含递延收益）	21,650.93				21,650.93
租赁负债		880,223.83	835,702.48	274,366.50	1,990,292.81
金融负债和或有负债合计	231,539,032.60	880,223.83	835,702.48	274,366.50	233,529,325.41

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

（1）市场风险

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

（2）利率风险

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

（3）汇率风险

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

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

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 36.14%（2024 年 12 月 31 日：19.20%）。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		300,701,190.34	198,931,976.20	499,633,166.54
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		300,701,190.34	198,931,976.20	499,633,166.54
（4）理财产品		293,402,501.49	198,931,976.20	492,334,477.69
（5）企业合并的或有对价		7,298,688.85		7,298,688.85
（三）其他权益工具投资			24,582,724.20	24,582,724.20
持续以公允价值计量的资产总额		300,701,190.34	223,514,700.40	524,215,890.74
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十三、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
盈峰集团有限公司	广东省佛山市	投资	445,000.00 万元	26.76%	26.76%

本企业的母公司情况的说明

盈峰集团，持有本公司 26.76% 股份，为本公司的控股股东，基本情况如下：

注册地址：广东省佛山市顺德区北滘镇君兰社区美和路 8 号盈峰商务中心 24 楼 2406

注册资本：445,000.00 万人民币

成立日期：2002 年 04 月 19 日

经营范围：对各类行业进行投资；投资管理、投资咨询、资产管理；企业管理、咨询服务；国内商业、物资供销业；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；计算机信息服务、软件服务。开发、研制：日用电器，电子产品，电子元器件，耐高温冷媒绝缘漆包线，通风机，空调设备，环保设备，制冷、速冻设备；承接环境工程；利用粉末冶金技术开发研制各类硬质合金、新型合金、铸锻制品制造：精密、精冲模具。（生产制造类项目由分公司经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本企业最终控制方是何剑锋。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
东阳风影者文化传媒有限公司	联营企业
东阳百纳梦想文化传媒有限公司	联营企业
陕西郑国渠文商旅运营有限公司	联营企业
南京永兴坊文化旅游运营有限公司	联营企业
昆山数字梦工场影视文化产业有限公司	联营企业
华美佰纳（北京）影业有限公司	联营企业之子公司

其他说明：

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	同一实际控制人
广东盈峰科技有限公司	同一实际控制人
广东盈峰普惠互联小额贷款股份有限公司	同一实际控制人
广州华艺国际拍卖有限公司	同一实际控制人
淮北市同盈环境卫生管理有限公司	同一实际控制人
醴陵市盈峰中联环境产业有限公司	同一实际控制人
宁波盈峰股权投资基金管理有限公司	同一实际控制人
宁波盈峰融资租赁有限公司	同一实际控制人
深圳宝安盈联城市服务有限公司	同一实际控制人
深圳前海盈峰商业保理有限公司	同一实际控制人
深圳市盈联城市环境服务有限公司	同一实际控制人
仙桃盈和环保有限公司	同一实际控制人
海南盈峰数智科技有限公司	同一实际控制人
海南盈峰数智科技有限公司	同一实际控制人
深圳市盈峰智慧科技有限公司	同一实际控制人
长沙中联重科环境产业有限公司	同一实际控制人
长沙中联重科环境产业有限公司深圳福田分公司	同一实际控制人
佛山市顺德区盈合城市环境服务有限公司	同一实际控制人
深圳盈峰和韵管理有限公司	同一实际控制人
广州盈峰云科技有限公司	同一实际控制人
顾家家居（曲水）有限公司	同一实际控制人
北京易华录信息技术股份有限公司	与持有上市公司 5%以上股份的股东为同一控制人的法人
中国华录集团有限公司	持有上市公司 5%以上股份的股东的实际控制人
中国华录信息产业有限公司	与持有上市公司 5%以上股份的股东为同一控制人的法人
华录光存储研究院（大连）有限公司	与持有上市公司 5%以上股份的股东为同一控制人的法人

佛山市顺德区君兰酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
芜湖安得智联科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
公司董事及管理层成员	关键管理人员

其他说明：

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
芜湖安得智联科技有限公司	仓储及配送服务	2,645,003.34		否	4,810,010.24
广东盈峰数智科技有限公司	接受技术服务	770,580.42		否	
广州盈峰云科技有限公司	接受技术服务	205,730.00		否	894,783.20
广州华艺国际拍卖有限公司	采购商品			否	471,860.00
深圳市盈峰智慧科技有限公司	物业管理服务	94,528.79		否	106,584.22
盈峰集团有限公司	接受技术服务			否	221,120.76
天津短频酷爱文化传媒有限公司（有限合伙）	采购商品			否	150,943.40

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京永兴坊文化旅游运营有限公司	策划运营	1,956,603.77	
昆山数字梦工场影视文化产业有限公司	策划运营	1,062,556.98	
陕西郑国渠文商旅运营有限公司	策划运营	672,452.83	
华美佰纳（北京）影业有限公司	运营服务	133,635.43	
佛山市顺德区君兰酒店管理有限公司	营销服务	39,622.66	
顾家家居（曲水）有限公司	广告营销		356,603.77
浙江在调品牌管理有限公司	运营服务		200,992.79

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

不适用。

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

不适用。

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
长沙中联重科环境产业有限公司	办公场所租赁	120,000.00	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京易华录信息技术股份有限公司	办公场所租赁	32,247.28	32,247.28			52,724.28	17,574.76				
深圳市盈峰智慧科技有限公司	办公场所租赁	110,857.12	118,857.12			116,400.00	93,600.00				

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

不适用。

本公司作为被担保方

不适用。

关联担保情况说明

不适用。

(5) 关联方资金拆借

不适用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,299,082.44	6,436,622.82

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	东阳风影者文化传媒有限公司	4,520,000.04	3,321,924.02	4,520,000.04	2,065,688.01
其他应收款	芜湖安得智联科技有限公司			366,794.64	3,667.95
其他应收款	顾家家居（曲水）有限公司			100,000.00	1,000.00
应收账款	陕西郑国渠文商旅运营有限公司	712,800.00	118,609.92		
应收账款	南京永兴坊文化旅游运营有限公司	1,618,400.00	269,301.76		
应收账款	华美佰纳（北京）影业有限公司	141,653.56	23,571.15		
预付账款	东阳百纳梦想文化传媒有限公司	2,323,112.00		2,323,112.00	
预付账款	佛山市顺德区君兰酒店管理有限公司	128,972.00		274,610.63	
预付账款	广东盈峰数智科	123,954.00			

	技有限公司				
预付账款	广州华艺国际拍卖有限公司			62,414.00	
预付账款	东阳风影者文化传媒有限公司			943,396.20	
预付账款	广州盈峰云科技有限公司			4,485.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中国华录集团有限公司	40,556.33	40,556.33
其他应付款	天津短频酷爱文化传媒合伙企业（有限合伙）		160,000.00
其他应付款	深圳市盈峰智慧科技有限公司		54,362.78
其他应付款	广州盈峰云科技有限公司		26,320.00
其他应付款	北京易华录信息技术股份有限公司		16,123.64
其他应付款	陕西郑国渠文商旅运营有限公司	350,000.00	
其他应付款	昆山数字梦工场影视文化产业有限公司	4,828,174.07	
应付账款	芜湖安得智联科技有限公司		555,399.41

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、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

无。

6、其他

无。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
海南欢喜心文化传媒有限公司	东阳万纳、上海美纳	与海南欢喜心文化传媒有限公司合作开发影视剧发生纠纷，影视剧开发陷入停滞，海南欢喜心文化传媒有限公司起诉东阳万纳及上海美纳光璟娱乐有限公司。	北京市朝阳区人民法院	52.20	一审中
九龙坡区慧影文化艺术工作室	北京友光	因未向九龙坡区慧影文化艺术工作室支付制片服务费，九龙坡慧影要求北京友光支付制片服务费、逾期付款违约金、律师费以及本案全部仲裁费用。	北京仲裁委员会	10.00	仲裁中
北京山海演义文化传媒有限公司	北京友光	因未向北京山海演义文化传媒有限公司支付制片服务费，北京山海要求北京友光支付制片服务费、逾期付款违约金、律师费以及本案全部仲裁费用。	北京仲裁委员会	3.00	仲裁中

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

不适用。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用。

(2) 未来适用法

不适用。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

不适用。

其他说明：

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

(2) 报告分部的财务信息

不适用。

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

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

截至 2026 年 4 月 23 日，本公司不存在应披露的重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,519,800.82	189,102,675.42
1 至 2 年	139,426,787.57	51,294,122.05
2 至 3 年	33,202,798.04	78,080,995.63
3 年以上	590,943,824.51	524,790,613.76
3 至 4 年	69,737,276.65	137,930,500.00

4 至 5 年	136,930,500.00	84,000.00
5 年以上	384,276,047.86	386,776,113.76
合计	770,093,210.94	843,268,406.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	450,065,706.16	58.44%	450,065,706.16	100.00%		348,259,772.06	41.30%	348,259,772.06	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	320,027,504.78	41.56%	144,237,472.61	45.07%	175,790,032.17	495,008,634.80	58.70%	138,670,258.14	28.01%	356,338,376.66
其中：										
其中：应收一般客户	203,824,671.43	26.47%	144,237,472.61	70.77%	59,587,198.82	378,877,631.42	44.93%	138,670,258.14	36.60%	240,207,373.28
其中：关联方组合	116,202,833.35	15.09%		0.00%	116,202,833.35	116,131,003.38	13.77%		0.00%	116,131,003.38
合计	770,093,210.94	100.00%	594,303,178.77	77.17%	175,790,032.17	843,268,406.86	100.00%	486,930,030.20	57.74%	356,338,376.66

按单项计提坏账准备：450,065,706.16 元，分客户情况如下：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户二	344,146,694.97	344,146,694.97	342,462,629.07	342,462,629.07	100.00%	款项收回存在风险
客户三			69,500,000.00	69,500,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户四			33,990,000.00	33,990,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户十	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户十一	1,670,000.00	1,670,000.00	1,670,000.00	1,670,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户十三	43,077.09	43,077.09	43,077.09	43,077.09	100.00%	款项收回存在风险
合计	348,259,772.06	348,259,772.06	450,065,706.16	450,065,706.16		

按组合计提坏账准备：144,237,472.61 元，按账龄情况分组如下：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,519,800.82	24,327.63	0.37%
1-2 年	139,426,787.57	11,884,689.63	8.52%
2-3 年	2,798.04		0.00%
3-4 年	68,947,276.65	45,046,467.00	65.33%
4-5 年	67,430,500.00	49,581,646.65	73.53%
5 年以上	37,700,341.70	37,700,341.70	100.00%
合计	320,027,504.78	144,237,472.61	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的 坏账准备	348,259,772.06	65,127,574.00	1,684,065.90		38,362,426.00	450,065,706.16
按组合计提的 坏账准备	138,670,258.14	51,013,702.06	7,084,061.59		38,362,426.00	144,237,472.61
合计	486,930,030.20	116,141,276.06	8,768,127.49			594,303,178.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

其中重要的应收账款核销情况：

不适用。

应收账款核销说明：

无

(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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

客户二	342,462,629.07		342,462,629.07	44.47%	342,462,629.07
子公司一	107,100,000.00		107,100,000.00	13.91%	
客户三	69,500,000.00		69,500,000.00	9.02%	69,500,000.00
客户十四	67,430,500.00		67,430,500.00	8.76%	49,581,646.65
客户十五	65,000,000.00		65,000,000.00	8.44%	42,490,500.00
合计	651,493,129.07		651,493,129.07	84.60%	504,034,775.72

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,303,579,869.34	1,633,124,022.42
合计	1,303,579,869.34	1,633,124,022.42

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,839,458,533.52	1,634,019,228.87
备用金	1,996,454.82	4,418,938.74
押金保证金	98,600.00	175,540.00
其他	386,457.80	386,457.80
合计	1,841,940,046.14	1,639,000,165.41

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	458,202,263.41	537,703,343.68
1至2年	373,424,840.42	525,253,328.50
2至3年	483,069,196.21	456,417,503.17
3年以上	527,243,746.10	119,625,990.06
3至4年	437,438,358.17	87,727,755.73
4至5年	57,907,153.60	9,746,243.90
5年以上	31,898,234.33	22,151,990.43
合计	1,841,940,046.14	1,639,000,165.41

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	576,814	31.32%	530,390	91.95%	46,423,					

计提坏账准备	, 145.22		, 352.29		792.93					
其中:										
按组合计提坏账准备	1,265,125,900.92	68.68%	7,969,824.51	0.63%	1,257,156,076.41	1,639,000,165.41	100.00%	5,876,142.99	0.36%	1,633,124,022.42
其中:										
关联方组合	1,251,424,606.45	67.94%		0.00%	1,251,424,606.45	1,622,863,924.76	99.02%		0.00%	1,622,863,924.76
应收其他款项	11,606,239.65	0.63%	7,968,838.51	68.66%	3,637,401.14	11,541,761.91	0.70%	5,874,387.59	50.90%	5,667,374.32
应收备用金	1,996,454.82	0.11%		0.00%	1,996,454.82	4,418,938.74	0.27%			4,418,938.74
应收押金保证金	98,600.00	0.01%	986.00	1.00%	97,614.00	175,540.00	0.01%	1,755.40	1.00%	173,784.60
合计	1,841,940,046.14	100.00%	538,360,176.80	29.23%	1,303,579,869.34	1,639,000,165.41	100.00%	5,876,142.99	0.36%	1,633,124,022.42

按单项计提坏账准备: 530,390,352.29 元, 分客户情况如下:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
子公司二			228,167,847.00	227,933,302.75	99.90%	款项收回存在风险
子公司三			202,689,394.85	170,680,326.73	84.21%	款项收回存在风险
子公司四			105,346,403.38	98,256,313.10	93.27%	款项收回存在风险
客户十七			33,040,000.00	33,040,000.00	100.00%	款项收回存在风险
子公司五			7,570,499.99	480,409.71	6.35%	款项收回存在风险
合计			576,814,145.22	530,390,352.29		

按组合计提坏账准备: 7,969,824.51 元, 按账龄情况分组如下:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	438,418,866.66	11,811.72	0.00%
1-2 年	298,521,656.43	2,061,483.04	0.69%
2-3 年	274,855,212.73	603,130.00	0.22%
3-4 年	163,524,777.17	13,074.02	0.01%
4-5 年	57,907,153.60		0.00%
5 年以上	31,898,234.33	5,280,325.73	16.55%
合计	1,265,125,900.92	7,969,824.51	

确定该组合依据的说明:

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	380,679.25	5,495,463.74		5,876,142.99
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-378,881.05	378,881.05		
本期计提	11,710.72	2,083,668.00	530,390,352.29	532,485,731.01
本期转回	1,697.20			1,697.20
2025 年 12 月 31 日余额	11,811.72	7,958,012.79	530,390,352.29	538,360,176.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

公司综合考虑控股子公司的债务偿还能力后，出于谨慎原则对净资产为负、后续无经营计划及经营意愿的控股子公司借款进行单项计提。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提的坏账准备	5,876,142.99	2,095,378.72	1,697.20			7,969,824.51
按单项计提的坏账准备		530,390,352.29				530,390,352.29
合计	5,876,142.99	532,485,731.01	1,697.20			538,360,176.80

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

其中重要的其他应收款核销情况：

不适用。

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
子公司六	往来款	275,360,000.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 5年以上	14.95%	
子公司七	往来款	268,020,529.42	1年以内, 1-2年	14.55%	
子公司二	往来款	230,659,984.40	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	12.52%	227,933,302.75
子公司三	往来款	202,689,394.85	1-2年, 2-3年, 3-4年,	11.00%	170,680,326.73
子公司八	往来款	197,721,434.93	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 5年以上	10.73%	
合计		1,174,451,343.60		63.75%	398,613,629.48

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用。

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	827,092,959.87	357,507,786.87	469,585,173.00	726,280,686.87	176,462,486.87	549,818,200.00
对联营、合营企业投资	68,695,219.92	1,280,971.69	67,414,248.23	62,674,618.63	1,280,971.69	61,393,646.94
合计	895,788,179.79	358,788,758.56	536,999,421.23	788,955,305.50	177,743,458.56	611,211,846.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东阳华录	1,000,000						1,000,000	

百纳影视 有限公司	.00						.00	
百纳影视 (天津) 有限公司	30,000,00 0.00						30,000,00 0.00	
上海华录 百纳文化 传媒有限 公司	29,722,90 0.00						29,722,90 0.00	
喀什百纳 影视有限 公司	30,000,00 0.00						30,000,00 0.00	
广州天晟 房屋租赁 有限公司			100,000.0 0				100,000.0 0	
广州越伦 房屋租赁 有限公司			98,912,27 3.00				98,912,27 3.00	
上海美纳 光璟娱乐 有限公司	6,000,000 .00						6,000,000 .00	
北京百纳 京华文化 传媒有限 公司	100,000,0 00.00						100,000,0 00.00	
北京百纳 荟萃文化 传媒有限 公司	50,000,00 0.00						50,000,00 0.00	
深圳百纳 荟聚影视 文化投资 有限责任 公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
北京精彩 时间文化 传媒有限 公司	181,045,3 00.00	176,462,4 86.87				181,045,3 00.00		357,507,7 86.87
北京百纳 源泉影视 传媒有限 公司	1,550,000 .00						1,550,000 .00	
西安永兴 坊文商旅 策划运营 有限公司	90,000,00 0.00						90,000,00 0.00	
广州百纳 千成影视 有限公司	20,500,00 0.00						20,500,00 0.00	
苏州百纳 恒昇文旅 有限公司			1,800,000 .00				1,800,000 .00	
合计	549,818,2 00.00	176,462,4 86.87	100,812,2 73.00			181,045,3 00.00	469,585,1 73.00	357,507,7 86.87

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
重庆成渝百景文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	52,893,541.68				5,794,209.77				969,696.97		57,718,054.48	
新华广联(北京)传媒科技有限公司	8,500,105.26	1,280,971.69			1,196,088.49						9,696,193.75	1,280,971.69
小计	61,393,646.94	1,280,971.69			6,990,298.26				969,696.97		67,414,248.23	1,280,971.69
合计	61,393,646.94	1,280,971.69			6,990,298.26				969,696.97		67,414,248.23	1,280,971.69

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
北京精彩时间文化传媒有限公司	181,045,300.00		181,045,300.00	公允价值：资产基础法；处置费用：印花税等	被评估单位的资产负债表为基础	评估表内及表外可识别的各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法
合计	181,045,300.00		181,045,300.00			

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

无。

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

无。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,464,147.86	6,127,585.96	255,477,239.43	206,595,998.43
其他业务	100,783,706.18	94,531,079.66	4,932,923.90	9,067,748.64
合计	108,247,854.04	100,658,665.62	260,410,163.33	215,663,747.07

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		剧集		电影		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					6,910,812.11	5,850,227.47	553,335.75	277,358.49	100,783,706.18	94,531,079.66	108,247,854.04	100,658,665.62
其中：												
主营业务收入					6,910,812.11	5,850,227.47	553,335.75	277,358.49			7,464,147.86	6,127,585.96
其他业务收入									100,783,706.18	94,531,079.66	100,783,706.18	94,531,079.66
按经营地区分类					6,910,812.11	5,850,227.47	553,335.75	277,358.49	100,783,706.18	94,531,079.66	108,247,854.04	100,658,665.62
其中：												
国内					5,879,430.36	5,641,273.57	553,335.75	277,358.49	100,783,706.18	94,531,079.66	107,216,472.29	100,449,711.72
海外					1,031,381.75	208,953.90					1,031,381.75	208,953.90

					75						75	
市场或客户类型												
其中:												
合同类型												
其中:												
按商品转让的时间分类												
其中:												
按合同期限分类												
其中:												
按销售渠道分类												
其中:												
合计					6,910,812.11	5,850,227.47	553,335.75	277,358.49	100,783,706.18	94,531,079.66	108,247,854.04	100,658,665.62

与履约义务相关的信息:

不适用。

其他说明

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

控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 525,165,094.35 元，其中，265,613,207.55 元预计将于 2026 年度确认收入，254,042,452.83 元预计将于 2027 年度确认收入，5,509,433.97 元预计将于 2028 及以后年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

不适用。

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-67,464,504.76
权益法核算的长期股权投资收益	6,990,298.26	5,833,493.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,548,654.90	25,215,610.84
合计	23,538,953.16	-36,415,400.80

6、其他

无。

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,849,675.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	22,476,981.13	
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	22,232,840.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,690,683.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和	2,191,874.14	

支出		
减：所得税影响额	742,210.53	
少数股东权益影响额（税后）	8,058,095.75	
合计	34,942,397.94	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-42.53%	-1.1656	-1.1656
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.89%	-1.2027	-1.2027

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

无。