

浙江华策影视股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月 20 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

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

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

释义

释义项	指	释义内容
华策、华策影视、公司、本公司	指	浙江华策影视股份有限公司
大策投资	指	杭州大策投资有限公司
克顿传媒、克顿传媒公司	指	上海克顿文化传媒有限公司
华策国际	指	华策影视国际传媒有限公司
华策投资	指	浙江华策投资有限公司
佳韵社、佳韵社娱乐公司	指	西安佳韵社数字娱乐发行股份有限公司
金球影视	指	浙江华策金球影视有限公司
上海华剧汇公司	指	上海华剧汇科技有限公司（原华策影业（上海）有限公司）
银万全盈 31 号	指	浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 31 号私募证券投资基金
银万全盈 32 号	指	浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 32 号私募证券投资基金
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	367,521,958.69	1,136,657,004.98	-67.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	71,203,619.61	240,474,262.81	-70.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	42,986,929.06	192,909,447.50	-77.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-99,535,288.68	189,063,497.22	-152.65%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.13	-69.23%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.13	-69.23%
加权平均净资产收益率	1.01%	3.47%	-2.46%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,439,050,094.62	9,879,102,690.64	-4.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,024,259,641.02	7,042,977,693.18	-0.27%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,962.15	
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）	25,985,388.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套	914,952.58	

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		
委托他人投资或管理资产的损益	11,844,352.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,154,257.09	
减：所得税影响额	8,785,783.57	
少数股东权益影响额（税后）	585,000.00	
合计	28,216,690.55	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务

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

(二) 2024 年上半年经营情况概述

2024 年上半年，在复杂行业环境和严峻经济形势下，公司全体员工以高度的责任感和使命感紧密协作，逆势而上、勇毅前行，内容主业坚持内容为王，逐步构建起独特的内容作品方法论，不断开辟新的优势赛道，战略和生态业务稳健发展，动漫、国际业务实现新的突破，AIGC 研发取得阶段性成果，并第十次荣膺“全国文化企业 30 强”。

报告期内，公司电视剧项目开机 2 部，首播 3 部；电影项目上映 3 部，开机 1 部；动画项目播出 1 部；实现营业总收入 36,752.20 亿元，比上年同期减少 67.67%；归属于上市公司股东的净利润 7,120.36 万元，比上年同期减少 70.39%。下半年，公司将聚焦全年业绩目标，抓好项目开机、取证、发行工作。

1、内容为王，灵活策略构筑顶级作品方法论

公司坚持“内容为王”战略，在面对上半年复杂行业环境的背景下，积极调整策略，提高研发评估标准，致力于构建一套独具特色的“顶级作品方法论”，从市场需求、创新表达、制作水准、传播推广等多个维度，全方位提升作品质量，打造具有广泛传播度、高热播放量的爆款作品，打造能够冲击国家级奖项的精品力作，打造能够代表东方审美和文化精髓的国际化作品，巩固未来长期竞争优势。因此，今年上半年公司聚焦项目研发码盘，开机数量较往期有所减少，已完成开机《国色芳华》《势在必行》两部剧集，下半年公司将务实推进项目开发，集中生产并储备题材丰富的作品，除聚焦已有优势赛道外，也将在男频、悬疑等垂类赛道积极探索，做好布局。

2024 年上半年，公司共播出《我们的翻译官》《承欢记》《请和这样的我恋爱吧》三部作品，取得了较好的市场反响。其中，《承欢记》在 CCTV-8 和腾讯视频双平台播出，创下多项收视和热度纪录，跻身腾讯视频现代剧有史以来总榜前三；与上海文旅联动营销的“承欢游”实现电视剧与城市文旅的双向引流，赢得观众、游客与主管部门的一致好评。这是公司《去有风的地方》开创“有风小院”影视文旅联动模式后的又一成功案例。公司将进一步深化影视+文旅的合作模式，打造新的利润增长点。

2024 年上半年公司稳步推进电影业务《狂野时代》已经开机拍摄，《刺杀小说家 2》也于今年 8 月开机拍摄；完成《飞驰人生 2》《我才不要和你做朋友呢》《默杀》三个项目参投；公司主投主控电影《万里归途》荣获大众电影百花奖四项提名。在 2024 中国电影导演之夜，《万里归途》《刺杀小说家》《如果有一天我将会离开你》获得多项大奖。

2、战略和生态业务稳健发展，构建起第二增长曲线

报告期内，公司同时在精品短剧、小程序短剧上发力。精品短剧作为公司短剧业务的主要赛道，聚焦 IP 联动、文旅融合、品牌合作三个方向：长剧 IP 联动项目《我的归途有风》，在播期间 9 次登上抖音热榜，12 次登上抖音娱乐榜，集均播放量破千万，专辑总播放量近 2 亿，入选国家广播电视总局 2024 年第一季度优秀网络视听作品；商业化定制精品短剧《留住时间的人》，登顶抖音短剧最热榜，口碑热度双丰收，实现与品牌携手共赢；小程序短剧精准定位收视客群，《重生之农门肥妻》上线 10 天持续上榜短剧热力榜，获抖音剧擎有声 7 月短剧优质内容推荐之女频优秀剧目。

动漫业务自年初单独设立事业部以来，在引进项目、线下展览和衍生品开发等方面取得了积极进展。目前同时在研重点项目三个（两个动画片项目，一个动画大电影项目），下半年计划引进发行动画电影一部，完成制作动画剧集一部。IP 衍生进一步赋能线下多元商业应用场景，以动漫 IP 为核心，集展示、互动、交流于一体的线下展览业务实现了从零到一的突破，显著提升了品牌影响力和市场覆盖率，获得了超出预期的经济收益。从海外项目引进到中外项目合作，通过持续孵化，公司动漫团队已为自研 IP 内容打下坚实基础。

国际业务积极应对国际市场变化，多部剧集在东南亚、日韩等地区热播，超额完成半年度发行目标，证明了优质内容的国际竞争力，提升了公司品牌知名度。公司管理团队积极调研东南亚、中东、欧洲等市场，参加阿拉伯广播电视节、法国戛纳国际电视节等国际节展，深化本地化内容制播合作，为华策内容业务实现全面全球化打下坚实基础。公司华

语影视内容国际传播“一张网”建设已构建长视频、短视频、短剧内容矩阵，报告期内接连收获 YouTube 阿语、泰语频道金牌和法语频道银牌等一系列奖项，新成立国际制作部，深度推动海外影视内容的本土化制作和合作。

3、AIGC 研发取得阶段性成果，科技向投资、对外合作持续加码

“科技创新”作为公司四大发展战略之一，持续以先进技术赋能公司业务。2024 年 5 月，公司自研的“有风”大模型已按通过国家生成式人工智能服务名单备案，成为 A 股第一家通过国家“生成式人工智能服务备案”自研大模型的影视公司。依托公司 AIGC 应用研究院，基于自研“有风”大模型，挖掘业务需求，打造业务工具库，在剧本侧利用文生文技术，产出了编辑助手、评估助手等工具，大幅提高了剧本环节的工作效率；在制作侧利用多模态技术，推出了视频分析、多语种翻译、文生海报等工具，利用人工智能技术为业务提质增效作出重要贡献。研究院为数字人、数字资产生成项目提供技术支持，以科技赋能内容创作效率，降本增效。

报告期内，公司通过股权投资、战略合作等方式加强外部资源链接，参与项目运营，探索构建算力、模型、应用全链条科技内容生态。公司投资北京智谱华章科技有限公司并签署战略合作，将联合开发影视内容生成智能体以及影视内容审查垂直模型，联合打造国内影视领域 AI 领军研究平台，共同推动双方联合推出的文生视频标准成为行业应用标准。

4、降本增效，组织升级

2024 年上半年，公司一方面持续强化核心人才队伍的建设，通过建立合伙人机制、培养人才梯队等方式，为公司发展集聚高质量人才；另一方面加强战略新业务单元建设，强化战略投资和智能化数字化中台，精简职能机构、提高企业整体的管理和运行效率，降低运营成本，提升价值效益。

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

序号	剧名	题材	集数（拟）	开机时间
1	《国色芳华》	古装传奇	40	2024 年 Q1
2	《势在必行》	当代刑侦	30	2024 年 Q2

报告期内开机的短剧：

序号	剧名	题材	集数	开机时间
1	《重生之农门肥妻》	古代言情	80 集*1.5 分钟	2024 年 Q1
2	《我在冷宫忙种田》	古代言情	100 集*1 分钟	2024 年 Q1

3	《留住时间的人》	都市情感	12 集*4 分钟	2024 年 Q2
---	----------	------	-----------	-----------

报告期内取得发行许可证的短剧：

序号	剧名	集数	取证日期	证号	取证单位
1	《我的归途有风》	18	2024 年 Q1	(京)网微剧审字(2024)第 011 号	北京市广播电视局
2	《再见亦初见》	12	2024 年 Q2	(京)网微剧审字第(2024)第 037 号	北京市广播电视局
3	《寻宋》	24	2024 年 Q2	(京)网微剧审字(2023)第 055 号	北京市广播电视局
4	《留住时间的人》	12	2024 年 Q2	(京)网微剧审字(2024)第 061 号	北京市广播电视局

报告期首播的电视剧：

序号	剧名	首播时间	集数	卫视首播平台	互联网播出平台
1	《我们的翻译官》	2024 年 1 月 8 日	36	湖南卫视	芒果 TV
2	《承欢记》	2024 年 4 月 9 日	37	CCTV-8	腾讯
3	《请和这样的我恋爱吧》	2024 年 5 月 3 日	40	-	爱奇艺、腾讯

报告期内首播的短剧

序号	剧名	首播时间	集数	播出平台
1	《寻宋》	2024 年 2 月 1 日	24	抖音
2	《我的归途有风》	2024 年 2 月 16 日	18	抖音
3	《留住时间的人》	2024 年 6 月 12 日	12	抖音
4	《重生之农门肥妻》	2024 年 6 月 30 日	80	抖音
5	《再见亦初见》	2024 年 6 月 26 日	12	抖音

2024 年上半年开机电影：

序号	名称	参与方式	开机时间
1	《狂野时代》	主控	2024 年 2 月 1 日

报告期上映的电影（含动画电影、网络电影）：

序号	名称	上映时间	院线电影参与方式/ 网络电影播出平台
1	《飞驰人生 2》	2024 年 2 月 10 日	参投
2	《我才不要和你做朋友呢》	2024 年 6 月 8 日	参投
3	《默杀》	2024 年 7 月 3 日	参投

报告期处于后期制作电影：

序号	名称	参与方式
1	《寻秦记》	主控
2	《出走的决心》	主控
3	《误判》（暂定名）	主控
4	《我的朋友安德烈》	主控

报告期播出的动画片：

序号	名称	播出时间	播出平台
1	《小老鼠雷迪克 5》	2024 年 4 月 3 日	优酷

2024 年下半年计划开机的电视剧：

序号	剧名	题材	集数（拟）	时间计划
1	《我们的河山》	近代革命	36	2024 年 H2
2	《想把你和时间藏起来》	当代都市	32	2024 年 H2
3	《花常好月常圆人长久》	当代都市	36	2024 年 H2
4	《家业》	古代传奇	40	2024 年 H2
5	《极限刑诉》	当代检察	30	2024 年 H2
6	《太平年》	重大历史	40	2024 年 H2
7	《迷径之上》	民国传奇	12	2024 年 H2
8	《上架啦！希瑞》 （原名《都是好时光》）	都市情感	40	2024 年 H2

2024 年下半年计划开机的短剧：

序号	剧名	题材	集数（拟）	时间计划
1	《21 和 31》	现代都市	16 集*4 分钟	2024 年 H2
2	《闪婚急诊唐医生》	现代言情	100 集*1 分钟	2024 年 H2
3	《亲爱的宿敌》	现代言情	12 集*4 分钟	2024 年 H2
4	《以爱之名》	现代言情	16 集*4 分钟	2024 年 H2
5	《我的归途有风 2》	现代言情	16 集*4 分钟	2024 年 H2

2024 年下半年电影开机及上映计划（含动画电影、网络电影）：

序号	名称	参与方式	时间计划
1	《刺杀小说家 2》	主控	计划 2024 年 H2 开机
2	《出走的决心》	主控	计划 2024 年 H2 上映
3	《误判》（暂定名）	主控	计划 2024 年 H2 上映
4	《转生恶役》	引进发行	计划 2024 年 H2 上映

2024 年下半年动画片/动画电影生产计划:

序号	名称	集数	时间计划
1	《挑战大魔王 2》	52 集	2024 年 H2 完成制作

二、核心竞争力分析

1、人才、版权资源集聚效应显著，拥有强大的核心创意能力

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

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

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

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

公司已建立起业内领先的专业化、数字化、平台化强中台赋能系统。该系统一方面通过强大的大数据分析工具，在内容创意、版权评估、影视制片、艺人经纪、渠道合作等各方面，提供从影视项目前期规划、市场调研、开机前开发立项评估到播前宣发、播后项目复盘的体系化服务支持；另一方面依托数字化技术，通过建立和优化剧组财务系统、制片管理系统、版权管理系统，有效实现了影视剧项目从剧组、制片到版权管理的全生命周期监控，确保了公司规模化产出优质、稳定的内容作品。通过 360 度全方位打造高确定性的头部内容，公司已成为集成的、稳定的、高产出的头部内容生产平台，引领行业向精品化、工业化创新升级。公司设有科技数字增长中心和 AIGC 应用研究院，以科技化数字化赋能产品创新，在大数据系统建设、办公系统数智化建设和 AI 垂直模型和应用研发三个维度发力，在技术与内容融合中找到内容新价值。

3、规模化、头部化的内容矩阵，庞大流量效应为商业模式带来无限可能

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

公司是国内领先的头部内容创作公司，以构建起以电视剧、电影内容为核心主业，覆盖动漫、版权运营、国际新媒体、短剧、运营商业业务（视频彩铃等）、艺人经纪等细分领域业务的全产业生态体系。公司拥有强大的创意支持团队，支持创意团队发挥最大效能进行项目开发运作，注重精品力作的规模化运作，保障产出内容的头部化、规模化、精品化、年轻化和互联网化。

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

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

4、全球化布局，顺应华流出海浪潮，引领中国内容产业的升级

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

5、科技驱动战略下的影视化专业数据和 AIGC 落地和应用

在人工智能快速发展的背景下，影视拍摄过程中大量的沉没素材可以通过清洗、标注、加工等技术处理形成数据集成，作为 AI 模型训练的优质训练语料。公司作为国内年产规模最大的影视公司，历史积累的原始拍摄素材数量庞大，具备极佳的利用潜力。

AIGC 相关技术已具有数字内容孪生能力、数字编辑能力、数字创作能力。AIGC 经历多类技术路线的演化，逐步成熟与完善，其不同模态对应着各种生成技术和应用场景，包括文本、图像、音

频、视频、策略及虚拟人等的生成，其在数字创意产业发展应用中的能力显著提升，在商业应用上的潜力巨大。AIGC 将成为文化创意产业发展助推器。

公司已设立 AIGC 应用研究院，配置人工智能专家、AI 人机共创复合型人才、影视数据专家等专职人才，以及专用设备、专项研发和投资资金。AIGC 应用研究院的设立，是公司全面推进 AIGC 产业布局，以 AIGC 技术为核心驱动力量，在影视创意、制作、传播的全链条实现企业核心能力提升和商业模式创新，加快新技术在行业应用落地，实现企业高质量发展的重要一环。目前，公司已形成“全员知 AI、会 AI、用 AI”的创新氛围，成为当前影视公司 AIGC 应用中的领跑者。

6、前瞻布局、多元化变现

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

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

7、控股股东在影视新文创产业园、影视职业教育领域的战略协同

公司控股股东大策投资坚定保障和互动上市公司“内容为王”核心主业，以“围绕主业抓产业、围绕产业办教育、紧扣主业增效益、保障主业优服务”为发展定位，持续加强自身核心产业能力建设，进一步夯实“新文创产业园区”和“影视职业教育”两大战略生态业务，与内容主业形成互动赋能、支撑发展的融合态势。

大策投资目前已拥有 7 个、30 多万平方米主题鲜明的新文创产业园区，包括“影视出口、国际合作、数字贸易、科技制作、内容电商”等。投资创办了全国首家混合所有制本科二级学院——浙传华策电影学院；投资兴办了全国首所影视艺术类技工院校——浙江华策影视技工学校。2024

年 1 月，大策投资与桐庐县人民政府签约“中国·桐庐富春江影文旅教融合示范区”项目，总投资 60 亿元，建设“一学院一基地”——万人规模技师学院、影视科创文旅基地，打造“影文旅商教”全面融合的产业生态。控股股东的产业落子与公司所处行业高度互补和协同，有利于巩固公司产业地位，不断提高产业护城河。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	367,521,958.69	1,136,657,004.98	-67.67%	公司本期新剧确认收入项目同比减少。截止 6 月末本公司有 4 个电视剧项目处于后期制作中，其中《前途无量》、《七夜雪》已于 2024 年 8 月取证，《前途无量》2024 年 8 月 18 日定档播出；
营业成本	192,353,087.64	817,982,751.03	-76.48%	主要系公司本期电视剧销售规模比上年同期减少所致；
销售费用	53,109,241.73	57,052,285.45	-6.91%	
管理费用	73,552,146.55	62,987,332.22	16.77%	
财务费用	-31,790,707.32	-39,371,285.54	12.12%	
所得税费用	18,593,694.27	62,255,387.32	-70.13%	主要系本期利润总额减少所致；
研发投入	7,998,475.37	9,476,443.54	-15.60%	
经营活动产生的现金流量净额	-99,535,288.68	189,063,497.22	-152.65%	主要系公司本期收款较上年同期减少；同时本期电视剧、电影在拍项目增加，采购支出大幅增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-269,267,827.47	-810,541,653.69	-66.78%	主要是本期理财增加的净额较上期减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-637,373,235.96	204,889,126.73	-411.08%	主要系本期归还借款所致；
现金及现金等价物净增加额	-1,006,176,352.11	-416,589,029.74	141.53%	详见经营活动、投资活动、筹资活动变动分析原因；
信用减值损失	-11,272,761.63	24,692,822.55	-145.65%	主要系本期应收款账龄跨期坏账增加所致；
资产减值损失	0.00	-466,981.12	-100.00%	主要系本期未发生存货跌价损失；
投资收益	11,669,543.74	17,274,260.15	-32.45%	主要系本期实现的理财收益较上年同期减少所致；
公允价值变动收益	914,952.58	23,358,159.45	-96.08%	主要系本期持有的理财公允价值收益较上年同期减少所致；

资产处置收益	2,748.10	307,299.95	-99.11%	主要系本期固定资产处置减少所致；
营业外收入	254,081.87	679,493.22	-62.61%	主要系公司本期收到的违约金赔偿收入较上年同期减少所致；
营业外支出	1,424,903.91	587,169.62	142.67%	主要系本期诉讼赔款支出较上期增加所致；

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电视剧制作发行	26,502,730.62	15,460,285.43	41.67%	-96.80%	-97.69%	22.41%
电视剧版权发行	180,172,074.07	60,247,003.16	66.56%	26.87%	34.02%	-1.79%
影院票房	14,782,666.02	11,676,292.67	21.01%	1.00%	-2.17%	2.55%
电影销售	24,805,970.30	12,707,745.85	48.77%	-43.54%	-37.66%	-4.83%
广告	16,183,962.25	9,331,044.44	42.34%	-36.14%	14.69%	-25.56%
经纪业务	82,120,104.49	61,133,001.99	25.56%	90.41%	100.92%	-3.89%
音乐	13,368,229.87	10,024,108.55	25.02%	-2.51%	-2.32%	-0.14%
其他	14,918,582.40	11,118,519.00	25.47%	-30.28%	-46.11%	21.88%
其他业务收入	6,528,009.29	1,926,071.35	70.50%	3.20%	-23.01%	10.05%
分部间抵销	-11,860,370.62	-1,270,984.81	89.28%	374.01%	318.07%	1.43%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,194,584,386.17	23.25%	2,836,348,127.17	28.71%	-5.46%	主要系本期归还借款所致；
应收账款	570,341,044.66	6.04%	812,265,196.19	8.22%	-2.18%	主要系公司本期应收账款回款所致；
存货	2,296,515,827.49	24.33%	1,718,317,200.91	17.39%	6.94%	主要系本期生产投入增加所致；
投资性房地产	82,424,737.36	0.87%	83,987,322.04	0.85%	0.02%	

长期股权投资	159,914,988.24	1.69%	158,940,680.20	1.61%	0.08%	
固定资产	61,993,947.59	0.66%	61,618,386.15	0.62%	0.04%	
使用权资产	62,461,703.72	0.66%	61,787,909.82	0.63%	0.03%	
短期借款	200,155,555.55	2.12%	710,539,861.12	7.19%	-5.07%	主要系本期归还借款所致；
合同负债	1,248,271,554.86	13.22%	903,889,106.43	9.15%	4.07%	主要系本期预售款增加所致；
租赁负债	50,427,791.54	0.53%	49,614,586.59	0.50%	0.03%	
应收票据	7,603,334.00	0.08%	20,000,000.00	0.20%	-0.12%	主要系公司本期票据贴现或到期所致；
应收账款融资	63,136,000.00	0.67%	62,300,000.00	0.63%	0.04%	
预付款项	280,645,704.21	2.97%	224,537,957.38	2.27%	0.70%	
其他应收款	35,704,870.33	0.38%	24,206,947.25	0.25%	0.13%	主要系公司股权回购款增加所致；
应付账款	345,494,873.43	3.66%	425,932,990.15	4.31%	-0.65%	
应付职工薪酬	26,286,411.70	0.28%	70,605,057.10	0.71%	-0.43%	主要系公司本期支付上年底计提的职工薪酬所致；
其他应付款	86,822,823.83	0.92%	69,868,456.00	0.71%	0.21%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,384,319,773.45	-39,581,785.47	0.00	0.00	865,647,356.01	1,010,944,902.75	0.00	2,199,440,441.24
4. 其他权益工具投资	305,335,132.25	-18,888,400.61	-556,043,459.13	0.00	0.00	0.00	-9,500,000.00	276,946,731.64
上述合计	2,689,654,905.70	-58,470,186.08	-556,043,459.13	0.00	865,647,356.01	1,010,944,902.75	-9,500,000.00	2,476,387,172.88
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

其他权益投资—苏州乐米公司期初余额为 1950 万元，本期置换为其他权益工具投资—苏州鲸希教育科技有限公司 1000 万元与回购款 950 万元整。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,135,145.41	6,135,145.41	冻结	系因诉讼事项被冻结的银行存款、车辆 ETC 保证金
长期股权投资	7,561,894.38	7,561,894.38	冻结	系因诉讼事项被冻结的长期股权投资
合 计	13,697,039.79	13,697,039.79		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
865,647,356.01	403,540,000.00	114.51%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	2,193,539,999.99	- 7,097,710.66		861,000,000.00	1,008,999,999.99	8,852,408.21		2,074,035,817.04	自有资金
股票	156,488,826.08	- 32,484,074.81		4,647,356.01	1,944,902.76	2,780,391.78		125,404,624.20	自有资金

其他	947,452,992.13	-18,888,400.61	-556,043,459.13				-9,500,000.00	276,946,731.64	自有资金
合计	3,297,481,818.20	-58,470,186.08	-556,043,459.13	865,647,356.01	1,010,944,902.75	11,632,799.99	-9,500,000.00	2,476,387,172.88	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	285,354	202,554	0	0
银行理财产品	自有资金	5,000	0	0	0
合计		290,354	202,554	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江华策国际影视文化传媒有限公司	子公司	影视发行	10,000,000	92,041,537.34	28,613,359.89	47,573,304.00	16,291,671.97	10,740,191.23
上海华策电影有限公司	子公司	影视制作、发行	10,000,000	376,188,468.49	82,566,458.25	4,774,335.74	11,991,729.07	10,212,349.82
华策影业（天津）有限公司	子公司	影视制作、发行	5,000,000	1,333,868,231.57	98,674,598.16	108,756,945.14	22,210,050.61	16,720,220.81
上海克顿文化传媒有限公司	子公司	影视制作、发行	200,000,000	1,956,195,247.19	1,011,016,709.35	72,194,227.41	18,895,535.35	14,819,844.15
上海华剧汇科技有限公司	子公司	影视发行	252,076,800	484,829,434.90	383,309,150.64	60,576,845.93	13,511,601.16	10,258,919.46
森联公司	子公司	影视发行	143,000,000	326,489,998.41	109,361,904.45	39,736,119.42	22,714,826.16	22,665,690.49

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 (单位：元)
杭州领界嘉映影视传媒有限公司	股权转让	23,476.17
上海宽厚影视制作有限公司	新设子公司	0
创艺媒体营销有限公司	注销	-408.38

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动和政策监管变化的风险

(1) 宏观经济波动风险

公司属于文化影视行业，下游客户主要为电视台、新媒体视频网站等客户，其商业模式主要依赖于广告、会员收入。因此，公司的生产经营将受到宏观经济波动以及下游行业周期性变化的影响。虽然公司坚持创意领先、内容为王，不断提升内容作品的品质和竞争力，通过实施内容多元化发展战略降低风险。但是，如果宏观经济出现波动或下游行业出现周期性变化，仍将会对公司内容作品的市场需求造成一定的影响。此外，随着公司在手

现金和购买理财的增加，虽然公司建立了风险防范措施，但仍将面临购买的理财产品收益受宏观经济和市场波动影响不达预期的可能。

（2）政策监管风险

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

2、市场竞争的风险

文化影视行业一直处于充分竞争状态。近年来，业内企业资源加速集聚，行业竞争愈发激烈，行业格局持续变化，视频网站自制内容兴起。公司始终专注于优质内容的提供，充分发挥运营优势，继续巩固行业领先的内容营运平台地位。公司持续规模化产出优质内容，需要保持创意化、平台化等能力作为前提，如果有其他公司模仿并超越了公司的前述能力，将带来公司行业竞争力减弱的风险，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

3、知识产权纠纷的风险

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

4、仲裁和诉讼风险

随着业务版图的不断扩大、运营模式的日趋复杂、行业商业模式的创新，公司面临的仲裁、诉讼和由此导致产生损失的风险有所增加。尽管公司已组建了内部法务团队并聘请

了外部专业律师，建立了事前、事中、事后一整套防范和应对体系，但无法完全消除上述风险。若发生该等风险，公司有可能无法取得对公司最有利的判决结果，或虽然取得了对公司有利的结果但判决完全执行存在一定困难，由此可能对公司造成一定不利影响。此外，若公司出现上述风险，也可能发生较高的诉讼、执行等费用，对公司业绩造成一定不利影响。

5、内容多元化业务发展存在不确定性的风险

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

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年03月22日	公司会议室	实地调研	机构	工银安盛、金鹰基金、华宝兴业基金、财通基金、中信建投自营、东方红基金、东恺投资、玄元投资、西部证券	关于行业发展趋势、公司业务及未来规划介绍。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2024年04月26日	网络平台	网络平台线上交流	其他	参与2023年度网上业绩说明会的投资者	公司2023年度业绩情况、公司治理、发展战略等问题。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十二、“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

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	36.56%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的相关公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
倪宣明	原独立董事	离任	2024 年 05 月 17 日	个人原因
曹郁	原监事会主席	离任	2024 年 05 月 17 日	个人原因
张以弛	独立董事	被选举	2024 年 05 月 17 日	被选举
胡根元	监事会主席	被选举	2024 年 05 月 31 日	于 2024 年 5 月 17 日 2023 年年度股东大会当选为监事，于 2024 年 5 月 31 日第五届监事会第十二次次会议当选为监事会主席

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(一) 2024 年 4 月 23 日，公司召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》，律师等中介机构出具了相应报告。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的相关公告。

(二) 2024 年 4 月 23 日, 公司召开第五届监事会第十一次会议, 审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2024 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的相关公告。

(三) 2024 年 4 月 25 日至 2024 年 5 月 6 日, 公司对本激励计划激励对象的姓名和职务进行了公示。在公示期内, 公司监事会未收到与本激励计划首次授予激励对象有关的任何异议。2024 年 5 月 13 日, 公司披露了《监事会关于 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的相关公告。

(四) 2024 年 5 月 13 日, 公司披露了《关于 2024 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的相关公告。

(五) 2024 年 5 月 17 日, 公司召开 2023 年年度股东大会, 审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的相关公告。

(六) 2024 年 5 月 31 日, 公司召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十二次会议, 审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划有关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 监事会对首次授予限制性股票的激励对象名单进行了核查, 律师等中介机构出具了相应报告。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的相关公告。

(七) 2024 年 7 月 3 日, 公司披露《关于 2024 年限制性股票激励计划第一类限制性股票授予登记完成的公告》(公告编号: 2024-064), 公司完成了 2024 年限制性股票激励计划第一类限制性股票的授予登记工作。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

2024 年上半年，公司以实际行动参与社会公益事业，积极承担社会责任，确保经济效益和社会效益同步发展，为股东、为社会创造更多的价值和回报。

1、公司积极发挥自身优势，弘扬社会主义正能量

公司认为反映人民生活的现实主义题材创作才是未来精品创作主流。2024 年上半年公司出品制作的《我们的翻译官》《承欢记》《请和这样的我恋爱吧》等剧火热开播，丰富了人民群众的精神生活。公司积极参与国际合作，推动华流出海，发扬中华文化，持续输出精品华语内容。公司积极参加海内外国际影视节展，促进海外平台落地，开拓海外市场，着力打造国际化的品牌形象，彰显中华文化强大魅力。

2、股东权益保护

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

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

3、员工权益保障

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

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

4、供应商、客户和消费者权益保护

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

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

5、环境保护与可持续发展

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

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

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
公司作为被告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总	7,571.57	不涉及	部分尚未开庭、部分正在审理	无重大影响	依法执行	不适用	不适用
公司作为原告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总	10,117.36	不涉及	部分尚未开庭、部分正在审理、部分已审结在执行中	无重大影响	依法执行	不适用	不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内,公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司全资子公司华策影视（北京）有限公司向关联方北京文心华策文化科技有限公司以市场公允价格租赁办公场所，本期支付租金 252.73 万元，具体详见本报告第十节财务报告十四、关联方及关联交易 5、关联交易情况（3）关联租赁情况之说明。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	272,803,200	14.35%				75	75	272,803,275	14.35%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	272,803,200	14.35%				75	75	272,803,275	14.35%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	272,803,200	14.35%				75	75	272,803,275	14.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,628,270,501	85.65%				-75	-75	1,628,270,426	85.65%
1、人民币普通股	1,628,270,501	85.65%				-75	-75	1,628,270,426	85.65%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,901,073,701	100.00%				0	0	1,901,073,701	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

2024年5月17日，胡根元先生被选举为公司监事，其持有的公司股份按照持有股份总数的75%锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
傅梅城	261,101,807	0	0	261,101,807	董监高锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
傅斌星	11,699,893	0	0	11,699,893	董监高锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
张思拓	1,500	0	0	1,500	董监高锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
胡根元	0	0	75	75	董监高锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
合计	272,803,200	0	75	272,803,275	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	84,647	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（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
傅梅城	境内自然人	18.31%	348,135,743	0	261,101,807	87,033,936	质押	122,000,000
杭州大策投	境内非	17.12%	325,481	0	0	325,481,020	质押	189,300,000

资有限公司	国有法人		, 020					
北京鼎鹿中原科技有限公司	境内非国有法人	4.60%	87,431,693	0	0	87,431,693	不适用	0
吴涛	境内自然人	2.30%	43,736,043	-803,000	0	43,736,043	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.45%	27,570,528	1,111,546	0	27,570,528	不适用	0
傅斌星	境内自然人	0.82%	15,599,857	0	11,699,893.00	3,899,964	不适用	0
江苏银行股份有限公司一诺安积极回报灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.75%	14,332,300	14,332,300	0	14,332,300	不适用	0
浙江银万私募基金管理有限公司一银万全盈31号私募证券投资基金	其他	0.74%	14,000,000	0	0	14,000,000	不适用	0
浙江银万私募基金管理有限公司一银万全盈32号私募证券投资基金	其他	0.68%	12,955,000	0	0	12,955,000	不适用	0
中信银行股份有限公司一泰信行业精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.59%	11,141,700	-586,400	0	11,141,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	傅梅城先生持有杭州大策投资有限公司97.44%的股权，双方为一致行动人。傅梅城先生与傅斌星女士为父女关系。傅梅城先生与浙江银万私募基金管理有限公司一银万全盈31号私募证券投资基金、浙江银万私募基金管理有限公司一银万全盈32号私募证券投资基金为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2017年6月30日，傅梅城先生和大策投资签订了《表决权委托协议》，傅梅城先生将其所持有公司股份对应表决权全权委托给大策投资行使。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	公司回购专用证券账户中持股数量30,557,000股。							
前10名无限售条件股东持股情况（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					
杭州大策投资有限公司	325,481,020	人民币普通	325,481,020					

		股	
北京鼎鹿中原科技有限公司	87,431,693	人民币普通股	87,431,693
傅梅城	87,033,936	人民币普通股	87,033,936
吴涛	43,736,043	人民币普通股	43,736,043
香港中央结算有限公司	27,570,528	人民币普通股	27,570,528
江苏银行股份有限公司—诺安积极回报灵活配置混合型证券投资基金	14,332,300	人民币普通股	14,332,300
浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 31 号私募证券投资基金	14,000,000	人民币普通股	14,000,000
浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 32 号私募证券投资基金	12,955,000	人民币普通股	12,955,000
中信银行股份有限公司—泰信行业精选灵活配置混合型证券投资基金	11,141,700	人民币普通股	11,141,700
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	9,779,904	人民币普通股	9,779,904
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	傅梅城先生持有杭州大策投资有限公司 97.44% 的股权，双方为一致行动人。傅梅城先生与傅斌星女士为父女关系。傅梅城先生与浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 31 号私募证券投资基金、浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 32 号私募证券投资基金为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	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

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
赵依芳	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
傅梅城	联席董事长	现任	348,135,743	0	0	348,135,743	0	0	0
傅斌星	董事，总裁	现任	15,599,857	0	0	15,599,857	0	0	0
夏欣才	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴凡	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
季薇	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
芮斌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
倪宣明	原独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
杜烈康	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张以弛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹郁	原监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
胡根元	监事会主席	现任	100	0	0	100	0	0	0
叶晓艳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
连雅雯	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈敬	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
张思拓	董事会秘书	现任	2,000	0	0	2,000	0	0	0
合计	--	--	363,737,700	0	0	363,737,700	0	0	0

注：张以弛先生、胡根元先生于 2024 年 5 月 17 日经股东大会被选举为公司独立董事、监事，张以弛先生、胡根元先生期初持股数均指被选举为公司独立董事、监事(2024 年 5 月 17 日)的持股情况。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,194,584,386.17	2,836,348,127.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,199,440,441.24	2,384,319,773.45
衍生金融资产		
应收票据	7,603,334.00	20,000,000.00
应收账款	570,341,044.66	812,265,196.19
应收款项融资	63,136,000.00	62,300,000.00
预付款项	280,645,704.21	224,537,957.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,704,870.33	24,206,947.25
其中：应收利息	8,576,609.49	6,924,693.29
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,296,515,827.49	1,718,317,200.91
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	97,462,908.73	90,913,365.89
流动资产合计	7,745,434,516.83	8,173,208,568.24

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	4,729,173.00	3,893,763.00
长期股权投资	159,914,988.24	158,940,680.20
其他权益工具投资	276,946,731.64	305,335,132.25
其他非流动金融资产		
投资性房地产	82,424,737.36	83,987,322.04
固定资产	61,993,947.59	61,618,386.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	62,461,703.72	61,787,909.82
无形资产	6,675,952.37	7,203,727.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	755,323,438.04	748,840,727.84
长期待摊费用	12,085,739.33	9,484,657.39
递延所得税资产	271,059,166.50	264,701,816.04
其他非流动资产		100,000.00
非流动资产合计	1,693,615,577.79	1,705,894,122.40
资产总计	9,439,050,094.62	9,879,102,690.64
流动负债：		
短期借款	200,155,555.55	710,539,861.12
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	345,494,873.43	425,932,990.15
预收款项	55,656,902.25	48,389,015.46
合同负债	1,248,271,554.86	903,889,106.43
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	26,286,411.70	70,605,057.10
应交税费	45,719,425.92	42,985,174.59
其他应付款	86,822,823.83	69,868,456.00

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	106,923,129.02	109,342,427.06
其他流动负债	66,628,640.56	76,449,509.58
流动负债合计	2,181,959,317.12	2,458,001,597.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	50,427,791.54	49,614,586.59
长期应付款	84,380,463.81	178,253,449.72
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	15,041,041.50	15,785,785.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	149,849,296.85	243,653,821.83
负债合计	2,331,808,613.97	2,701,655,419.32
所有者权益：		
股本	1,901,073,701.00	1,901,073,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,497,260,897.95	3,501,804,419.98
减：库存股	170,774,517.55	180,410,507.21
其他综合收益	-453,687,410.48	-449,266,705.17
专项储备		
盈余公积	214,891,929.01	214,891,929.01
一般风险准备		
未分配利润	2,035,495,041.09	2,054,884,855.57
归属于母公司所有者权益合计	7,024,259,641.02	7,042,977,693.18
少数股东权益	82,981,839.63	134,469,578.14
所有者权益合计	7,107,241,480.65	7,177,447,271.32
负债和所有者权益总计	9,439,050,094.62	9,879,102,690.64

法定代表人：赵依芳

主管会计工作负责人：陈敬

会计机构负责人：陈敬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	78,277,287.77	1,968,974,112.08
交易性金融资产	2,079,440,441.24	2,364,319,773.45
衍生金融资产		
应收票据		10,000,000.00
应收账款	19,490,822.53	44,863,661.06
应收款项融资		
预付款项	37,647,674.90	21,966,307.18
其他应收款	1,501,900,902.01	1,113,815,942.83
其中：应收利息	6,866,055.55	6,924,693.29
应收股利	53,740,879.96	53,740,879.96
存货	121,737,835.19	117,243,865.73
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	13,396,282.52	12,054,946.31
流动资产合计	3,851,891,246.16	5,653,238,608.64
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	5,041,664.86	3,610,716.08
长期股权投资	2,571,241,488.39	2,532,622,407.54
其他权益工具投资	214,280,120.50	226,150,913.70
其他非流动金融资产		
投资性房地产	79,047,778.79	80,516,398.79
固定资产	47,505,432.06	48,345,061.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,243,688.08	1,476,879.58
无形资产	682,564.57	771,508.34
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	725,810.44	818,615.04
递延所得税资产	166,250,399.48	168,132,090.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,086,018,947.17	3,062,444,590.87
资产总计	6,937,910,193.33	8,715,683,199.51

流动负债：		
短期借款	200,155,555.55	710,539,861.12
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	61,683,602.84	63,200,685.43
预收款项	4,974,450.30	5,974,450.30
合同负债	4,707,825.13	2,229,946.92
应付职工薪酬	1,811.53	16,082,418.95
应交税费	459,565.26	668,013.89
其他应付款	339,921,070.50	1,413,856,301.85
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	91,141,080.63	94,224,773.96
其他流动负债	15,463,342.35	16,717,513.35
流动负债合计	718,508,304.09	2,323,493,965.77
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	540,792.55	1,091,932.58
长期应付款	84,380,463.81	178,253,449.72
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	84,921,256.36	179,345,382.30
负债合计	803,429,560.45	2,502,839,348.07
所有者权益：		
股本	1,901,073,701.00	1,901,073,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,549,897,441.13	3,555,891,633.74
减：库存股	170,774,517.55	180,410,507.21
其他综合收益	-312,149,129.00	-324,246,031.10
专项储备		
盈余公积	214,891,929.01	214,891,929.01
未分配利润	951,541,208.29	1,045,643,126.00
所有者权益合计	6,134,480,632.88	6,212,843,851.44

负债和所有者权益总计	6,937,910,193.33	8,715,683,199.51
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	367,521,958.69	1,136,657,004.98
其中：营业收入	367,521,958.69	1,136,657,004.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	299,547,721.68	911,804,669.91
其中：营业成本	192,353,087.64	817,982,751.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,699,069.19	3,677,143.21
销售费用	53,109,241.73	57,052,285.45
管理费用	73,552,146.55	62,987,332.22
研发费用	10,624,883.89	9,476,443.54
财务费用	-31,790,707.32	-39,371,285.54
其中：利息费用	10,848,471.37	10,481,710.51
利息收入	41,667,412.78	40,504,531.62
加：其他收益	26,401,301.52	21,088,117.45
投资收益（损失以“—”号填列）	11,669,543.74	17,274,260.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	974,308.04	-307,983.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,149,116.82	
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）	914,952.58	23,358,159.45
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,272,761.63	24,692,822.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-466,981.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,748.10	307,299.95

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	95,690,021.32	311,106,013.50
加：营业外收入	254,081.87	679,493.22
减：营业外支出	1,424,903.91	587,169.62
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	94,519,199.28	311,198,337.10
减：所得税费用	18,593,694.27	62,255,387.32
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	75,925,505.01	248,942,949.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	75,925,505.01	248,942,949.78
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	71,203,619.61	240,474,262.81
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	4,721,885.40	8,468,686.97
六、其他综合收益的税后净额	-18,295,703.06	-11,780,186.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,295,703.06	-11,780,186.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-18,295,703.06	-11,780,186.94
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	-18,295,703.06	-11,780,186.94
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	57,629,801.95	237,162,762.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,907,916.55	228,694,075.87
归属于少数股东的综合收益总额	4,721,885.40	8,468,686.97
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.04	0.13
(二) 稀释每股收益	0.04	0.13

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

法定代表人：赵依芳

主管会计工作负责人：陈敬

会计机构负责人：陈敬

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	38,822,083.70	44,863,489.72
减：营业成本	27,537,268.90	23,376,156.42
税金及附加	146,492.60	375,179.74
销售费用	7,886,767.19	7,024,326.05
管理费用	26,785,759.83	23,421,941.47
研发费用		
财务费用	-11,146,876.80	-13,383,791.72
其中：利息费用	17,743,431.76	9,300,963.66
利息收入	19,126,927.41	20,656,609.27
加：其他收益	6,214,910.07	4,052,328.58
投资收益（损失以“—”号填列）	10,844,380.84	798,821,056.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-980,919.15	-19,540.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	914,952.58	23,358,159.45
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,309,261.15	-3,989,854.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		36,715.46
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	277,654.32	826,328,083.58
加：营业外收入	2.15	575.00
减：营业外支出	1,339,005.20	112,272.10
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,061,348.73	826,216,386.48
减：所得税费用	2,474,389.61	13,453,925.33
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,535,738.34	812,762,461.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,535,738.34	812,762,461.15
（二）终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-1,778,095.65	-1,760,139.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,778,095.65	-1,760,139.77
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,778,095.65	-1,760,139.77
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	-5,313,833.99	811,002,321.38
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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	987,166,862.16	1,118,563,648.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		302,572.00
收到其他与经营活动有关的现金	78,637,659.73	58,246,693.19
经营活动现金流入小计	1,065,804,521.89	1,177,112,914.10
购买商品、接受劳务支付的现金	939,058,543.91	673,721,591.59
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	128,867,217.30	157,153,594.97
支付的各项税费	41,735,882.22	104,100,742.80
支付其他与经营活动有关的现金	55,678,167.14	53,073,487.52
经营活动现金流出小计	1,165,339,810.57	988,049,416.88
经营活动产生的现金流量净额	-99,535,288.68	189,063,497.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,062,307,896.54	351,420,216.26
取得投资收益收到的现金	50,495,872.33	25,833,946.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,000.00	283,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,112,866,768.87	377,537,762.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,200,073.42	3,079,224.50
投资支付的现金	1,371,856,323.57	1,185,000,191.73
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,078,199.35	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,382,134,596.34	1,188,079,416.23
投资活动产生的现金流量净额	-269,267,827.47	-810,541,653.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,163,444.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,163,444.00	
取得借款收到的现金	200,000,000.00	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	215,163,444.00	700,000,000.00
偿还债务支付的现金	700,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,173,603.14	51,789,703.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,690,892.92	450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	59,363,076.82	93,321,169.37
筹资活动现金流出小计	852,536,679.96	495,110,873.27
筹资活动产生的现金流量净额	-637,373,235.96	204,889,126.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,006,176,352.11	-416,589,029.74
加：期初现金及现金等价物余额	2,395,900,170.66	2,795,163,415.86
六、期末现金及现金等价物余额	1,389,723,818.55	2,378,574,386.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	66,339,546.57	45,451,051.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	136,595,136.14	344,758,231.04
经营活动现金流入小计	202,934,682.71	390,209,282.30
购买商品、接受劳务支付的现金	50,213,584.69	34,570,052.69
支付给职工以及为职工支付的现金	33,884,305.64	31,060,630.33
支付的各项税费	599,351.50	482,595.75
支付其他与经营活动有关的现金	1,602,875,669.61	1,887,066,152.18
经营活动现金流出小计	1,687,572,911.44	1,953,179,430.95
经营活动产生的现金流量净额	-1,484,638,228.73	-1,562,970,148.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,012,307,896.54	327,718,130.73
取得投资收益收到的现金	50,284,319.80	805,909,653.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,062,592,216.34	1,133,690,784.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,255.70	321,050.00
投资支付的现金	1,205,806,945.44	979,325,461.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,205,958,201.14	979,646,511.73
投资活动产生的现金流量净额	-143,365,984.80	154,044,272.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,163,444.00	
取得借款收到的现金	200,000,000.00	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	215,163,444.00	700,000,000.00
偿还债务支付的现金	700,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,482,710.22	51,339,703.90
支付其他与筹资活动有关的现金	580,289.00	80,584,388.44
筹资活动现金流出小计	786,062,999.22	481,924,092.34
筹资活动产生的现金流量净额	-570,899,555.22	218,075,907.66
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	-2,198,903,768.75	-1,190,849,968.26
加：期初现金及现金等价物余额	1,627,173,056.52	1,570,725,779.64
六、期末现金及现金等价物余额	-571,730,712.23	379,875,811.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,901,073,701.00				3,501,804,419.98	180,410,507.21	-449,266,705.17		214,891,929.01		2,054,884,855.57		7,042,977,693.18	134,469,578.14	7,177,447,271.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,901,073,701.00				3,501,804,419.98	180,410,507.21	-449,266,705.17		214,891,929.01		2,054,884,855.57		7,042,977,693.18	134,469,578.14	7,177,447,271.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,543,522.03	-9,635,989.66	-4,420,705.31				-19,389,814.48		-18,718,052.16	-51,487,738.51	-70,205,790.67
（一）综合收益总额							-18,295,703.06				71,203,619.61		52,907,916.55	4,721,885.40	57,629,801.95
（二）所有者投入和减少资本					-4,543,522.03	-9,635,989.66							5,092,467.63	49,661,708.8	44,569,239.35
1. 所有者投入的普通股						15,163,440.00							15,163,440.00	50,000.00	65,163,440.00
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					5,092,467.63								5,092,467.63	338,293.0	5,430,760.63

额					.63							.63	2	.65
4. 其他					- 9,635,989.66	- 24,799,433.66						15,163,444.00		15,163,444.00
(三) 利润分配										- 76,718,436.34		- 76,718,436.34	- 6,547,916.93	- 83,266,353.27
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										- 76,718,436.34		- 76,718,436.34	- 6,547,916.93	- 83,266,353.27
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转						13,874,997.75				- 13,874,997.75				
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						13,874,997.75				- 13,874,997.75				
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使														

用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,901,073,701.00				3,497,260,897.95	170,774,517.55	-453,687,410.48		214,891,929.01		2,035,495,041.9		7,024,259,641.02	82,981,839.63	7,107,241,480.65

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,901,073,701.00				3,526,129,840.98	100,379,641.77	-403,408,391.16		140,850,496.96		1,801,805,927.40		6,866,039,941.1	129,246,843.13	6,995,286,784.4
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,901,073,701.00				3,526,129,840.98	100,379,641.77	-403,408,391.16		140,850,496.96		1,801,805,927.40		6,866,039,941.1	129,246,843.13	6,995,286,784.4
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,050,189.30	80,030,865.44	3,654,371.89				185,554,331.17		93,127,648.32	15,035,333.11	78,092,315.21
（一）综合收益总额							-11,780,186.94				240,474,262.81		228,694,075.87	8,468,686.97	237,162,628.84
（二）所有者投入和减少资本					5,915,232.41	80,030,865.44							-74,115,633.0	418,979.41	-73,696,653.6

													3		2
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,915,232.41								5,915,232.41	418,979.41	6,334,211.82
4. 其他						80,030,865.44							-80,030,865.44		-80,030,865.44
(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						15,434.83							-15,434.83		

留存收益							,55 8.8 3				434 ,55 8.8 3				
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					- 21, 965 ,42 1.7 1						1,5 07, 275 .54		- 20, 458 ,14 6.1 7	- 22, 178 ,67 8.2 9	- 42, 636 ,82 4.4 6
四、本期期末余额	1,9 01, 073 ,70 1.0 0				3,5 10, 079 ,65 1.6 8	180 ,41 ,75 0,5 07. 21	- 399 ,75 4,0 19. 27		140 ,81 ,8,5 04. 96		1,9 87, 360 ,25 8.5 7		6,9 59, 167 ,58 9.7 3	114 ,21 1,5 10. 02	7,0 73, 379 ,09 9.7 5

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,901,073,701.00				3,555,891,633.74	180,410,507.21	-324,246,031.10		214,891,929.01	1,045,643,126.00		6,212,843,851.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,901,073,701.00				3,555,891,633.74	180,410,507.21	-324,246,031.10		214,891,929.01	1,045,643,126.00		6,212,843,851.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,994,192.61	-9,635,989.66	12,096,902.10			-94,101,917.71		-78,363,218.56

(一) 综合收益总额							1,778,095.65				3,535,738.34		5,313,833.99
(二) 所有者投入和减少资本													3,641,797.05
1. 所有者投入的普通股													15,163,444.00
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													3,641,797.05
4. 其他													15,163,444.00
(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													
							13,874,997.75						13,874,997.75

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,901,073,701.00				3,549,897,441.13	170,774,517.55	-312,149,129.00		214,891,929.01	951,541,208.29		6,134,480,632.88

上期金额

单位：元

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

3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,545,248.22							4,545,248.22
4. 其他						80,030,865.44						-80,030,865.44
(三) 利润分配										-40,992,648.35		-40,992,648.35
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,992,648.35		-40,992,648.35
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							15,434,558.83			-15,434,558.83		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							15,434,558.83			-15,434,558.83		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										1,507,275.54		1,507,275.54
四、本期期末余额	1,901,073,701.00				3,554,150,696.02	180,410,507.21	-309,507,357.96		140,818,504.96	1,191,902,616.85		6,298,027,653.66

三、公司基本情况

浙江华策影视股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江华策影视有限公司，原系由杭州华新影视制作有限公司（现已更名为杭州大策投资有限公司，以下简称大策投资公司）和自然人傅梅城共同投资设立，于 2005 年 10 月 25 日在杭州市工商行政管理局上城分局登记注册，取得注册号为 3301022401289 的企业法人营业执照。总部位于浙江省杭州市。经 2009 年 3 月 27 日股东会决议通过，浙江华策影视有限公司以 2009 年 2 月 28 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。公司现持有统一社会信用代码为 913300007792873744 的营业执照，注册资本 190,107.37 万元，股份总数 190,107.37 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 272,803,275 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,628,270,426 股。公司股票已于 2010 年 10 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 19 日第五届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将上海克顿文化传媒有限公司（以下简称克顿传媒公司）和华策影业（天津）有限公司（以下简称华策影业）等 74 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超过 1 年的预付款项中单项金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的预付账款项目。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的核销其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年的应付账款中单项金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款项目。
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	公司将账龄超过 1 年的预收款项中单项金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的预收款项项目。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年的合同负债中单项金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债项目。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年的其他应付款中单项金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款项目。
重要的投资活动现金流量	公司将超过资产总额的 10%的项目作为重要的投资活动现金流量项目。
重要的子公司、非全资子公司	公司将净利润超过集团净利润的 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业	公司将单项长期股权投资账面价值超过集团资产总额的 0.5%的合营企业、联营企业作为重要的合营企业、联营企业。
重要的承诺事项	公司将承诺事项中单项金额超过资产总额 0.5%或者对利润总额影响超过 8%的事项作为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将或有事项预计超过公司资产总额 0.5%或者对利润总额影响超过 8%的事项作为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后事项预计超过公司资产总额 0.5%或者对利润总额影响超过 8%的事项作为重要的或有事项。

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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的

贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 13、应收账款

13、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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

应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%) [注]	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1	1	1
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	100	100	100
5 年以上	100	100	100

[注] 应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

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

4. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 13、应收账款

16、合同资产

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

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

17、存货

1. 存货的分类

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

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

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

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

(4) 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

(5) 库存商品系公司下属影院出售的实物商品。

2. 存货按照实际成本进行初始计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的,按以下规定和方法执行:公司负责摄制成本核算的,在收到合作方按合同约定预付的制片款项时,先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算;当影视剧完成摄制结转入库时,再将该项转作影视剧库存成本的备抵,并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的,公司按合同约定支付合作方的制片款,先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算,当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时,按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

3. 发出存货的计价方法

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

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

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式,或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等,且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧,一般在符合收入确认条件之日起,不超过 24 个月的期间内,采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制,其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

5. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

6. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资

产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股

权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

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

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、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

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	5-10
专利权	10

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

30、长期资产减值

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

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

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、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

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

本公司收入主要为影视剧销售及其衍生收入。主要业务收入的确认方法如下：

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、购货方可以主导电视剧的使用且公司已取得收款权利时确认收入。对于合同中未约定上线播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方时确认收入；对于合同中约定上线播出时间，且购货方无法主导播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。

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

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

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

38、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

43、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) 2024 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

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
象山时代金球影院有限公司	20%
上海华策金球影院有限公司	20%
福建福鼎时代金球文化传媒有限公司	20%
安徽华策金球影院有限公司	20%
深圳时代金球影城有限公司	20%
衡阳县时代金球影业有限公司	20%

南充金球影城有限公司	20%
汉川时代金球文化传媒有限公司	20%
绍兴万有影力影院有限公司（以下简称万有影力公司）	20%
杭州领界嘉映影视传媒有限公司	20%
浙江传韵翻译服务有限公司	20%
上海大剧营销传媒有限公司	20%
杭州策红文化传媒有限公司	20%
浙江华策影视育才教育基金会	20%
浙江华策投资有限公司	20%
大理有风文化发展有限公司	20%
成都华策新影文化传播有限公司	20%
华策音乐（天津）有限公司	20%
上海克顿影视发行有限公司	20%
西安佳韵社数字娱乐发行股份有限公司（以下简称佳韵社娱乐公司）	15%
景宁克顿文化传媒有限公司（以下简称景宁克顿公司）	15%
景宁华策影视有限公司（以下简称景宁华策公司）	15%
霍尔果斯华策影视有限公司（以下简称霍尔果斯华策公司）	15%
霍尔果斯橄榄影业有限公司	15%
杭州华策影视科技有限公司	15%
华策影视（北京）有限公司	15%
华策橄榄文化传媒（海南）有限公司（以下简称橄榄海南公司）	15%
华策影视国际传媒有限公司	16.5%
华策影视（香港）投资有限公司	16.5%
华策国际（香港）有限公司	16.5%
克顿影视国际传媒有限公司	8.25%、16.5%
华策影业（香港）有限公司	16.5%
创艺国际控股有限公司	16.5%
创艺媒体营销有限公司	16.5%
霍城森联影视有限公司	9%
霍尔果斯森联影视有限公司	免税
霍尔果斯梓轩娱乐有限公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

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

2. 子公司象山时代金球影院有限公司、上海华策金球影院有限公司、福建福鼎时代金球文化传媒有限公司、安徽华策金球影院有限公司、深圳时代金球影城有限公司、衡阳县时代金球影业有限公司、南充金球影城有限公司、汉川时代金球文化传媒有限公司、万有影力公司、杭州大策广告有限公司、浙江传韵翻译服务有限公司、上海大剧营销传媒有限公司、杭州策红文化传媒有限公司、浙江华策影视育才教育基金会、浙江华策投资有限公司、大理有风文化发展有限公司、成都华策新影文化传播有限公司、华策音乐（天津）有限公司、上海克顿影视发行有限公司符合小型微利企业条件，根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 子公司佳韵社娱乐公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中鼓励类企业标准，属于设在西部地区的鼓励类产业企业，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部

大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）和财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（〔2020〕23号）的规定，自2011年1月1日至2030年12月31日，减按15%的税率计缴企业所得税。

4. 子公司景宁克顿公司、景宁华策公司享受注册地优惠政策，根据中共景宁畲族自治县委和景宁畲族自治县人民政府《关于加快总部经济发展的若干意见》（景委发〔2017〕13号）、浙江省景宁经济开发区管理委员会与公司签订的《投资优惠协议》的规定，自注册之日起10年内减按15%的税率计缴企业所得税，2023年为景宁克顿公司享受税收优惠第六年，为景宁华策公司享受税收优惠第五年。

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

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

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

8. 子公司橄榄海南公司主营业务符合《海南自由贸易港鼓励类产业目录》中鼓励类企业标准，属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，且主营业务收入占企业收入总额60%以上，根据财政部、国家税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）的规定，自2020年1月1日至2024年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。

9. 子公司霍城森联影视有限公司、霍尔果斯森联影视有限公司、霍尔果斯梓轩娱乐有限公司（以下统称森联公司）主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33号）、《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）及《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）的规定，在2010年1月1日至2020年12月31日期间内，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。霍城森联影视有限公司免税期届满，2024年为免征所得税地方分享部分的第三年；2024年为霍尔果斯森联影视有限公司、霍尔果斯梓轩娱乐有限公司免税第五年。同时，霍城森联影视有限公司、霍尔果斯森联影视有限公司、霍尔果斯梓轩娱乐有限公司主营业务亦符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，免征企业所得税地方分享部分。2024年，霍城森联影视有限公司实际减按9%的税率征收所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	298,909.33	1,831,884.41

银行存款	2,194,021,666.57	2,834,173,815.17
其他货币资金	263,810.27	342,427.59
合计	2,194,584,386.17	2,836,348,127.17
其中：存放在境外的款项总额	174,109,034.91	165,178,752.39

其他说明

期末银行存款中因诉讼等事项被冻结的存款 6,127,145.41 元使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,199,440,441.24	2,384,319,773.45
其中：		
股票	125,404,624.20	155,186,245.76
理财产品	2,074,035,817.04	2,229,133,527.69
其中：		
合计	2,199,440,441.24	2,384,319,773.45

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,603,334.00	20,000,000.00
合计	7,603,334.00	20,000,000.00

(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	7,603,334.00	100.00%			7,603,334.00	20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00

账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票	7,603,334.00	100.00%			7,603,334.00	20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00
合计	7,603,334.00	100.00%			7,603,334.00	20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

5、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）	319,079,085.86	699,065,249.48
1至2年	239,183,136.61	89,276,327.12
2至3年	19,343,085.93	13,705,707.93
3年以上	402,457,277.21	409,118,262.77
3至4年	5,463,059.34	48,991,075.96
4至5年	48,118,213.37	15,602,622.58
5年以上	348,876,004.50	344,524,564.23
合计	980,062,585.61	1,211,165,547.30

(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	219,521,868.37	22.41%	187,289,834.91	85.32%	32,232,033.47	219,521,868.37	18.12%	187,289,834.91	85.32%	32,232,033.46
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	760,540,717.24	77.60%	222,431,706.05	29.25%	538,109,011.19	991,643,678.93	81.88%	211,610,516.20	21.34%	780,033,162.73
其中：										
合计	980,062,585.61	100.00%	409,721,540.96	41.81%	570,341,044.66	1,211,165,547.30	100.00%	398,900,351.11	32.94%	812,265,196.19

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

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
单项计提坏账准备	219,521,868.37	187,289,834.91	219,521,868.37	187,289,834.91	85.32%	期末单项计提坏账准备的应收账款主要系应向电视台和视频网站收取的部分剧目的电视播映权授权费，公司考虑客户信用情况、相关剧目的收款约定和后续收款计划等因素，期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备
合计	219,521,868.37	187,289,834.91	219,521,868.37	187,289,834.91		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	319,079,085.86	3,151,608.24	0.99%
1-2 年	232,612,495.00	23,261,249.51	10.00%
2-3 年	13,343,085.93	4,002,925.79	30.00%
3-4 年	5,463,059.36	2,731,529.68	50.00%
4-5 年	3,443,521.39	3,429,253.54	99.59%
5 年以上	186,599,469.70	185,855,139.29	99.60%
合计	760,540,717.24	222,431,706.05	

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	
单项计提坏账准备	187,289,834.91					187,289,834.91
按组合计提坏账准备	211,610,516.20	10,821,189.85				222,431,706.05
合计	398,900,351.11	10,821,189.85	0.00	0.00		409,721,540.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
客户一	118,134,323.66		118,134,323.66	12.06%	1,618,517.41
客户二	117,446,693.34		117,446,693.34	11.99%	11,610,231.34
客户三	104,918,595.54		104,918,595.54	10.71%	104,918,595.54
客户四	99,238,000.00		99,238,000.00	10.13%	67,005,966.54
客户五	96,312,373.90		96,312,373.90	9.83%	42,678,123.74
合计	536,049,986.44		536,049,986.44	54.72%	227,831,434.57

6、合同资产

不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,136,000.00	62,300,000.00
合计	63,136,000.00	62,300,000.00

(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	63,136,000.00	100.00%			63,136,000.00	62,300,000.00	100.00%			62,300,000.00
其中：										
银行承兑汇票	63,136,000.00	100.00%			63,136,000.00	62,300,000.00	100.00%			62,300,000.00
合计	63,136,000.00	100.00%	0.00	0.00%	63,136,000.00	62,300,000.00	100.00%			62,300,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提减值准备	63,136,000.00	0.00	0.00%
合计	63,136,000.00	0.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

本期无实际核销的应收款项融资。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,576,609.49	6,924,693.29
其他应收款	27,128,260.84	17,282,253.96
合计	35,704,870.33	24,206,947.25

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	8,576,609.49	6,924,693.29
合计	8,576,609.49	6,924,693.29

2) 重要逾期利息

不适用

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	32,271,144.04	28,064,963.14
股权转让及回购款	8,100,000.00	3,600,000.00
押金保证金	13,102,478.93	13,680,966.49
其他款项	9,023,113.43	6,853,228.11
合计	62,496,736.40	52,199,157.74

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）	21,376,810.19	10,033,725.94
1 至 2 年	2,127,261.62	3,367,403.47
2 至 3 年	2,932,831.91	1,879,715.80

3 年以上	36,059,832.68	36,918,312.53
3 至 4 年	4,209,688.64	9,974,802.20
4 至 5 年	8,437,295.64	3,685,472.66
5 年以上	23,412,848.40	23,258,037.67
合计	62,496,736.40	52,199,157.74

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	25,383,836.84	40.62%	23,683,836.84	93.30%	1,700,000.00	25,933,399.77	49.68%	24,233,399.77	93.44%	1,700,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	37,112,899.56	59.38%	11,684,638.72	33.04%	25,428,260.84	26,265,757.97	50.32%	10,683,504.01	40.67%	15,582,253.96
其中：										
合计	62,496,736.40	100.00%	35,368,475.56	56.59%	27,128,260.84	52,199,157.74	100.00%	34,916,903.78	66.89%	17,282,253.96

按单项计提坏账准备类别名称：

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
单项计提坏账准备	25,933,399.77	24,233,399.77	25,383,836.84	23,683,836.84	0.93%	期末单项计提坏账准备的其他应收款主要系应向客户收取的业务垫付款及参股影院建设及日常经营借款等，公司考虑对方单位信用情况等因素，期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备
合计	25,933,399.77	24,233,399.77	25,383,836.84	23,683,836.84		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合			
其中：1 年以内	21,376,810.19	213,768.10	1.00%
1-2 年	2,119,324.55	211,932.46	10.00%
2-3 年	2,932,831.91	879,849.57	30.00%
3-4 年	609,688.64	304,844.32	50.00%

4 年以上	10,074,244.27	10,074,244.27	100.00%
合计	37,112,899.56	11,684,638.72	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	100,337.26	306,740.35	34,509,826.17	34,916,903.78
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-8,810.60	8,810.60		
——转入第三阶段		-211,529.65	211,529.65	
本期计提	122,241.44	107,911.16	221,419.18	451,571.78
2024 年 6 月 30 日余额	213,768.10	211,932.46	34,942,775.00	35,368,475.56

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

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	
单项计提坏账准备	24,233,399.77		549,562.93			23,683,836.84
按组合计提坏账准备	10,683,504.01	1,001,134.71				11,684,638.72
合计	34,916,903.78	1,001,134.71	549,562.93			35,368,475.56

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	应收暂付款	5,758,896.12	4 年以上	9.21%	5,758,896.12
单位二	股权回购款	4,500,000.00	1 年以内	7.20%	45,000.00
单位三	应收暂付款	4,160,000.00	4 年以上	6.66%	4,160,000.00
单位四	股权回购款	3,600,000.00	3-4 年	5.76%	3,600,000.00
单位五	应收暂付款	3,230,000.00	4 年以上	5.17%	3,230,000.00

合计		21,248,896.12		34.00%	16,793,896.12
----	--	---------------	--	--------	---------------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

9、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	209,821,991.03	74.76%	160,590,254.04	71.53%
1 至 2 年	24,883,589.12	8.87%	18,415,239.44	8.20%
2 至 3 年	14,157,046.65	5.04%	14,155,788.98	6.30%
3 年以上	31,783,077.41	11.32%	31,376,674.92	13.97%
合计	280,645,704.21		224,537,957.38	

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：期末无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算情况。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	44,452,830.23	15.84%
供应商二	29,150,000.00	10.39%
供应商三	28,301,886.80	10.08%
供应商四	8,097,837.03	2.89%
供应商五	5,953,390.62	2.12%
小 计	115,955,944.68	41.32%

10、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	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	457,335,900.53	6,118,320.97	451,217,579.56	439,211,986.10	6,741,039.42	432,470,946.68
库存商品	14,480,032.50		14,480,032.50	14,932,804.92		14,932,804.92
在拍影视剧	1,333,186,348.54	756,473.74	1,332,429,874.80	778,681,256.94	756,473.74	777,924,783.20
完成拍摄影视剧	123,042,364.70	47,842,002.07	75,200,362.63	104,158,907.69	47,848,975.09	56,309,932.60
外购影视剧	420,396,454.28		420,396,454.28	434,737,666.51		434,737,666.51
低值易耗品	2,791,523.72		2,791,523.72	1,941,067.00		1,941,067.00
合计	2,351,232,624.27	54,716,796.78	2,296,515,827.49	1,773,663,689.16	55,346,488.25	1,718,317,200.91

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

项目	类型	拍摄或制作进度
项目一	电视剧	尚在拍摄过程中
项目二	电视剧	尚在拍摄过程中
项目三	电视剧	尚在拍摄过程中
项目四	电视剧	尚在拍摄过程中
项目五	电视剧	尚在拍摄过程中

项目	年末合计数（单位：元）	占期末存货余额比例（%）
影视剧存货前五名	962,974,055.68	41.93

（2）确认为存货的数据资源

不适用

（3）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,741,039.42			622,718.45		6,118,320.97
在拍影视剧	756,473.74					756,473.74
完成拍摄影视剧	47,848,975.09			6,973.02		47,842,002.07
合计	55,346,488.25			629,691.47		54,716,796.78

因本期实现销售或预计不再拥有销售市场，公司转回和转销上期已计提跌价准备 629,691.47 元。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及待抵扣增值税	97,462,908.73	90,913,365.89
合计	97,462,908.73	90,913,365.89

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	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	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
NEXTENTER TAINMENTW ORLDCOLTD	45,152,06 1.67		- 16,517,60 7.41		- 128,402,4 63.58		28,634,45 4.26	

(以下简称 NEXT 公司)								
万达电影股份有限公司	33,191,104.80		2,370,793.20		53,814,456.40		30,820,311.60	
上海高格文化传播有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
上海喜天影视文化有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
苏州乐米信息科技股份有限公司(以下简称苏州乐米公司)	19,500,000.00							
苏州鲸希教育科技有限公司							10,000,000.00	
杭州夏天岛影视动漫制作有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00	
PVMLLLC	11,442,156.88				11,442,156.88		11,442,156.88	
杭州成长文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	13,649,487.23						13,649,487.23	
北京鲜漫文化创意有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
上海飞驴湾文化传播股份有限公司	9,977,482.46				240,022,517.54		9,977,482.46	
航美传媒集团有限公司					40,000,000.00			
天视卫星传媒股份有限公司	4,990,000.00						4,990,000.00	
杭州掌动科技有限公司	4,800,000.00						4,800,000.00	

天津筋斗云影视文化传媒有限公司	4,532,839.21						4,532,839.21	
北京翼翔冰雪时尚文化有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
中版昆仑传媒有限公司	2,600,000.00						2,600,000.00	
新芒（珠海）股权投资基金（有限合伙）	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海连享商务咨询有限公司					-28,000,000.00			
北京兰亭数字科技有限公司					-9,361,864.73			
广州乐为数码科技有限公司					-20,000,000.00			
苏州亿动非凡网络科技有限公司					-20,000,000.00			
目力远方（天津）科技有限责任公司					-5,000,000.00			
合计	305,335,132.25		18,888,400.61		-556,043,459.13		276,946,731.64	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
苏州乐米公司		-18,499,996.00	乐米期初余额为 1950 万元，本期置换为其他权益工具投资-苏州鲸希教育科技有限公司 1000 万元与回购款 950 万元整。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
员工无息借款	4,729,173.00		4,729,173.00	3,893,763.00		3,893,763.00	

合计	4,729,173.00		4,729,173.00	3,893,763.00		3,893,763.00	
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------	--

(2) 按坏账计提方法分类披露

不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

不适用

18、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												
华策合新文化传播(天津)有限公司	3,051,018.29				1,216.89						3,052,235.18	
小计	3,051,018.29				1,216.89						3,052,235.18	
二、联营企业												
浙江华策教育科技有限公司(以下简称华策教育公司)[注1]												
浙江时代金球影业投资有限公司	9,253,066.40				532,365.31						9,785,431.71	
无锡慈嘉影视有限公司	7,561,894.38				78,484.53						7,640,378.91	
杭州乐丰无限投资合伙企业(有限合伙)	23,922,580.84				-2,246.75						23,920,334.09	
北京自由酷鲸影业有限公司	37,286,595.71				-979,892.31						36,306,703.40	
荡麦影业(上海)有限公司	5,782,612.				18,230.82						5,800,843.01	

	19										
XiaoHongChunINC(以下简称小红唇公司)	12,560,700.61	177,884,018.16			1,187,983.39					13,748,684.00	177,884,018.16
北京文心优品投资基金(有限合伙)(以下简称文心优品基金)	54,518,831.49				165,608.12					54,684,439.61	
浙江华策影视高等研究院(以下简称华策研究院)	169,547.69				3.02					169,550.71	
上海大笙文化传媒有限公司	4,833,832.60				-27,444.98					4,806,387.62	
新天映文化传媒(天津)有限公司(以下简称新天映公司)[注2]											
小计	155,889,661.91	177,884,018.16			973,091.15					156,862,753.06	177,884,018.16
合计	158,940,680.20	177,884,018.16			974,308.04					159,914,988.24	177,884,018.16

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

其他说明:

[注 1] 本公司持有华策教育公司 19.40%股权, 该项投资投资成本为 500 万元, 华策教育公司已资不抵债, 本公司以投资成本为限确认投资损失, 账面价值确认为 0 元

[注 2] 本公司持有新天映公司 46.67%股权, 该项投资投资成本为 3,500 万元, 新天映公司以前年度已资不抵债, 本公司以投资成本为限确认投资损失, 账面价值确认为 0 元

19、其他非流动金融资产

不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	96,711,305.89			96,711,305.89

2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	96,711,305.89		96,711,305.89
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	12,723,983.85		12,723,983.85
2. 本期增加金额	1,562,584.68		1,562,584.68
(1) 计提或摊销	1,562,584.68		1,562,584.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	14,286,568.53		14,286,568.53
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	82,424,737.36		82,424,737.36
2. 期初账面价值	83,987,322.04		83,987,322.04

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

(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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,993,947.59	61,618,386.15
合计	61,993,947.59	61,618,386.15

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	54,014,225.57	21,650,090.97	41,647,476.77	11,838,832.11	129,150,625.42
2. 本期增加金额		927,011.62	1,389,479.80	475,414.17	2,791,905.59
(1) 购置		787,278.34	518,990.00	475,414.17	1,781,682.51
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		139,733.28	870,489.80		1,010,223.08
3. 本期减少金额			113,463.54	1,180,572.00	1,294,035.54
(1) 处置或报废			113,463.54	1,180,572.00	1,294,035.54
4. 期末余额	54,014,225.57	22,577,102.59	42,923,493.03	11,133,674.28	130,648,495.47
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,126,880.41	19,644,963.69	31,288,733.21	9,471,661.96	67,532,239.27
2. 本期增加金额	855,225.66	644,958.85	646,051.98	205,368.81	2,351,605.30
(1) 计提	855,225.66	638,312.33	646,051.98	205,368.81	2,344,958.78
3. 本期减少金额			107,753.29	1,121,543.40	1,229,296.69
(1) 处置或报废			107,753.29	1,121,543.40	1,229,296.69
4. 期末余额	7,982,106.07	20,289,922.54	31,827,031.90	8,555,487.37	68,654,547.88
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	46,032,119.50	2,287,180.05	11,096,461.13	2,578,186.91	61,993,947.59
2. 期初账面价值	46,887,345.16	2,005,127.28	10,358,743.56	2,367,170.15	61,618,386.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

(5) 固定资产的减值测试情况适用 不适用**(6) 固定资产清理**

不适用

22、在建工程

不适用

23、生产性生物资产

不适用

24、油气资产适用 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	97,573,045.08	97,573,045.08
2. 本期增加金额	9,355,924.85	9,355,924.85
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	106,928,969.93	106,928,969.93
二、累计折旧		
1. 期初余额	35,785,135.26	35,785,135.26
2. 本期增加金额	8,682,130.95	8,682,130.95
(1) 计提	8,682,130.95	8,682,130.95
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	44,467,266.21	44,467,266.21
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	62,461,703.72	62,461,703.72
2. 期初账面价值	61,787,909.82	61,787,909.82

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		100,377.36		15,677,483.18	15,777,860.54
2. 本期增加金额				96,198.07	96,198.07
(1) 购置				96,198.07	96,198.07
(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		100,377.36		15,773,681.25	15,874,058.61
二、累计摊销					
1. 期初余额		22,305.62		7,117,619.74	7,139,925.36
2. 本期增加金额				623,973.37	623,973.37
(1) 计提				623,973.37	623,973.37

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		22,305.62		7,741,593.11	7,763,898.73
三、减值准备					
1. 期初余额				1,434,207.51	1,434,207.51
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				1,434,207.51	1,434,207.51
四、账面价值					
1. 期末账面价值		78,071.74		6,597,880.63	6,675,952.37
2. 期初账面价值		78,071.74		7,125,655.93	7,203,727.67

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

不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
克顿传媒公司及其子公司	1,123,478,063.44			1,123,478,063.44
佳韵社娱乐公司	103,066,255.88			103,066,255.88
森联公司	354,835,720.97			354,835,720.97
万有影力公司	2,382,751.45			2,382,751.45
杭州领界嘉映影视传媒有限公司		6,482,710.20		6,482,710.20
合计	1,583,762,791.74	6,482,710.20		1,590,245,501.94

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
克顿传媒公司及其子公司	786,312,617.51			786,312,617.51
佳韵社娱乐公司	48,609,446.39			48,609,446.39
合计	834,922,063.90			834,922,063.90

(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
克顿传媒公司及其财务报表合并范围内的子公司的资产和负债	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是
佳韵社娱乐公司的资产和负债	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是
森联公司的资产和负债	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是
万有影响力公司的资产和负债	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是
领界嘉映公司的资产和负债	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(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

28、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	8,602,494.80	4,650,720.15	1,687,721.28		11,565,493.67
其他	882,162.59	329,586.95	691,503.88		520,245.66
合计	9,484,657.39	4,980,307.10	2,379,225.16		12,085,739.33

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

内部交易未实现利润	10,837,398.52	2,172,704.20	8,436,335.72	2,109,083.93
可抵扣亏损	360,710,064.77	76,121,151.55	365,467,685.76	81,071,890.39
应收账款坏账准备	234,194,103.82	49,758,720.97	221,044,820.97	46,597,566.39
确认为递延收益或其他流动负债的政府补助	16,108,358.51	4,017,089.63	16,599,962.27	4,139,990.57
股份支付费用及行权时税前可抵扣金额超过费用部分	21,143,130.64	5,285,782.66	21,143,130.64	5,285,782.66
租赁负债相关事项	62,779,002.10	7,700,178.71	60,487,528.60	8,541,121.62
存货跌价准备	52,811,838.98	13,202,959.75	52,818,812.00	13,204,703.01
其他权益工具投资公允价值变动	453,910,995.55	112,505,165.56	470,040,198.35	116,543,991.18
预提费用暂时性差异	24,988,123.00	6,247,030.75	16,298,179.37	4,061,495.00
交易性金融资产公允价值变动损益	5,290,838.09	1,322,709.52		
合计	1,242,773,853.98	278,333,493.30	1,232,336,653.68	281,555,624.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	82,012,994.55	14,798,485.78	88,463,541.29	15,762,467.79
交易性金融资产公允价值变动损益			34,290,947.38	8,572,736.84
使用权资产相关事项	60,267,416.03	7,516,882.52	58,463,351.48	8,304,389.60
合计	142,280,410.58	22,315,368.30	181,217,840.15	32,639,594.23

(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	7,274,326.80	271,059,166.50	16,853,808.71	264,701,816.04
递延所得税负债	7,274,326.80	15,041,041.50	16,853,808.71	15,785,785.52

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	79,917,708.90	90,574,011.73
应收账款坏账准备	175,521,399.40	177,855,530.14
确认为递延收益或其他流动负债的政府补助	4,887,000.00	5,363,867.93
其他应收款坏账准备	35,368,475.56	34,916,903.78
存货跌价准备	2,527,676.25	2,527,676.25
合计	298,222,260.11	311,237,989.83

(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
2024 年	16,981,355.34	23,002,452.68	
2025 年	20,756,666.23	24,276,108.70	
2026 年	24,892,058.47	26,698,488.06	
2027 年	9,874,698.60	12,036,673.92	
2028 年	4,560,288.37	4,560,288.37	
2029 年	2,852,641.89		
合计	79,917,708.90	90,574,011.73	

30、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
预付股权投资款				100,000.00		100,000.00
合计				100,000.00		100,000.00

31、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	6,135,145.41	6,135,145.41	冻结	系因诉讼事项被冻结的银行存款、车辆ETC保证金	5,643,668.95	5,643,668.95	冻结	系因诉讼事项被冻结的银行存款、车辆ETC保证金
应收票据					10,000.00	10,000.00	未终止确认票据	
长期股权投资	7,640,378.91	7,640,378.91	冻结	系因诉讼事项被冻结的长期股权投资	7,561,894.38	7,561,894.38	冻结	系因诉讼事项被冻结的长期股权投资
合计	13,775,524.32	13,775,524.32			23,205,563.33	23,205,563.33		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	200,155,555.55	700,539,861.12
未终止确认的已贴现未到期的银行承		10,000,000.00

兑汇票		
合计	200,155,555.55	710,539,861.12

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

不适用

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分成结算暂估款	225,893,143.18	258,586,653.70
应付购剧款及制作费	94,985,774.26	140,723,475.96
应付电影发行及宣传费	10,997,155.31	13,790,603.02
应付工程款、长期资产购置款	774,702.00	991,602.00
其他	12,844,098.68	11,840,655.47
合计	345,494,873.43	425,932,990.15

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

不适用

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	86,822,823.83	69,868,456.00
合计	86,822,823.83	69,868,456.00

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,299,167.23	829,567.23
暂借款	5,025,000.00	9,777,000.00
应付暂收款	13,487,429.32	8,488,935.32
子公司限制性股票回购义务	43,218,000.00	43,218,000.00
其他	8,629,783.28	7,554,953.45
股权激励认购款	15,163,444.00	
合计	86,822,823.83	69,868,456.00

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

不适用

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收制片款	55,656,902.25	48,389,015.46
合计	55,656,902.25	48,389,015.46

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

不适用

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
影视剧预售款	1,226,229,992.00	877,196,174.35
预收影院票房	9,224,458.26	8,559,912.87
预收广告费	8,265,343.36	12,164,528.26
其他	4,551,761.24	5,968,490.95
合计	1,248,271,554.86	903,889,106.43

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
项目一	192,452,830.75	影视剧播映权相关控制权尚未转移至客户
项目二	169,811,321.40	影视剧播映权相关控制权尚未转移至客户

项目三	162,762,264.31	影视剧播映权相关控制权尚未转移至客户
合计	525,026,416.46	

40、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	69,979,368.37	78,453,578.15	122,754,422.66	25,678,523.86
二、离职后福利-设定提存计划	625,688.73	3,503,726.66	3,521,527.55	607,887.84
合计	70,605,057.10	81,957,304.81	126,275,950.21	26,286,411.70

(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	69,506,855.82	67,078,584.19	111,244,822.51	25,340,617.50
2、职工福利费	88,600.00	2,122,072.13	2,210,672.13	
3、社会保险费	383,912.55	4,147,010.07	4,193,016.26	337,906.36
其中：医疗保险费	377,651.77	3,999,137.28	4,045,000.63	331,788.42
工伤保险费	6,260.78	111,080.62	111,223.46	6,117.94
生育保险费		21,347.03	21,347.03	
其他		15,445.14	15,445.14	
4、住房公积金		3,977,998.20	3,977,998.20	
5、工会经费和职工教育经费		56,063.20	56,063.20	
其他		1,071,850.36	1,071,850.36	
合计	69,979,368.37	78,453,578.15	122,754,422.66	25,678,523.86

(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	606,572.26	3,394,744.40	3,412,007.76	589,308.90
2、失业保险费	19,116.47	108,982.26	109,519.79	18,578.94
合计	625,688.73	3,503,726.66	3,521,527.55	607,887.84

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	940,592.50	1,918,319.66

企业所得税	43,620,661.53	39,036,061.18
个人所得税	836,249.14	817,149.96
城市维护建设税	72,916.13	346,441.69
教育费附加	38,342.12	162,159.42
房产税		437,151.35
地方教育附加	24,261.00	106,814.89
印花税	82,764.71	144,595.91
地方水利建设基金	4,821.50	16,315.53
文化事业建设费	98,817.29	
其他		165.00
合计	45,719,425.92	42,985,174.59

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	90,638,089.82	93,765,103.91
一年内到期的租赁负债	16,285,039.20	15,577,323.15
合计	106,923,129.02	109,342,427.06

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	35,936,772.61	49,485,679.38
剧目扶持经费及其他	30,691,867.95	26,963,830.20
合计	66,628,640.56	76,449,509.58

短期应付债券的增减变动：

不适用

45、长期借款

不适用

46、应付债券

不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	55,893,146.46	53,467,286.29
未确认融资费用	-5,465,354.92	-3,852,699.70

合计	50,427,791.54	49,614,586.59
----	---------------	---------------

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	84,380,463.81	178,253,449.72
合计	84,380,463.81	178,253,449.72

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	84,380,463.81	178,253,449.72

(2) 专项应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

不适用

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

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

54、其他权益工具

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,420,785,525.99		9,635,989.66	3,411,149,536.33
其他资本公积	81,018,893.99	5,092,467.63		86,111,361.62
合计	3,501,804,419.98	5,092,467.63	9,635,989.66	3,497,260,897.95

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购款	180,410,507.21	15,163,444.00	24,799,433.66	170,774,517.55
合计	180,410,507.21	15,163,444.00	24,799,433.66	170,774,517.55

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-						-
其他权益工具投资公允价值变动	445,685,088.26	18,888,401.61	0.00	13,874,997.75	592,698.55	4,420,705.31	0.00	450,105,793.57
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,581,616.91					0.00		3,581,616.91
其他综合收益合计	-	-						-
	449,266,705.17	18,888,401.61		13,874,997.75	592,698.55	4,420,705.31		453,687,410.48

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	214,891,929.01			214,891,929.01
合计	214,891,929.01			214,891,929.01

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,054,884,855.57	1,801,805,927.40
调整后期初未分配利润	2,054,884,855.57	382,231,002.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,203,619.61	74,073,424.05
应付普通股股利	76,718,436.34	41,151,367.42
其他转入数[注] [注] 其他转入系公司处置其他权益工具投资损益、与处置资产相关的之前计入其他综合收益的累计公允价值变动转入	-13,874,997.75	-13,927,283.29
期末未分配利润	2,035,495,041.09	2,054,884,855.57

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	360,993,949.40	190,427,016.29	1,130,331,172.89	815,481,114.74
其他业务	6,528,009.29	1,926,071.35	6,325,832.09	2,501,636.29
合计	367,521,958.69	192,353,087.64	1,136,657,004.98	817,982,751.03

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
电视剧制作发行	26,502,730.62	15,460,285.43	26,502,730.62	15,460,285.43
电视剧版权发	180,172,074.07	60,247,003.16	180,172,074.07	60,247,003.16

行				
影院票房	14,782,666.02	11,676,292.67	14,782,666.02	11,676,292.67
电影销售	24,805,970.30	12,707,745.85	24,805,970.30	12,707,745.85
广告	16,183,962.25	9,331,044.44	16,183,962.25	9,331,044.44
经纪业务	82,120,104.49	61,133,001.99	82,120,104.49	61,133,001.99
音乐	13,368,229.87	10,024,108.55	13,368,229.87	10,024,108.55
其他	14,918,582.40	11,118,519.00	14,918,582.40	11,118,519.00
其他业务收入	6,528,009.29	1,926,071.35	6,528,009.29	1,926,071.35
分部间抵销	-11,860,370.62	-1,270,984.81	-11,860,370.62	-1,270,984.81
按经营地区分类				
其中：				
海外	68,583,199.36	26,579,539.52	68,583,199.36	26,579,539.52
国内	298,938,759.33	165,773,548.12	298,938,759.33	165,773,548.12
合计	367,521,958.69	192,353,087.64	367,521,958.69	192,353,087.64

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	479,521.63	1,489,977.26
教育费附加	343,252.44	847,869.46
房产税	122,925.56	280,183.99
土地使用税	8,411.40	8,411.40
车船使用税	5,260.00	5,660.00
印花税	443,568.95	449,855.76
文化事业建设费	67,294.21	28,993.52
地方教育附加	228,835.00	565,296.44
残疾人就业保障金		895.38
合计	1,699,069.19	3,677,143.21

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,549,888.18	38,071,006.43
业务招待费	1,858,799.88	1,792,565.68
办公费	1,592,171.99	1,661,191.83
差旅交通费	1,538,681.75	1,091,102.31
折旧摊销费	2,703,018.69	2,733,686.96
租赁物业费	6,655,786.44	5,087,699.69
中介费用	4,178,495.37	2,648,389.48
股份支付费用	5,430,760.65	6,334,211.82
咨询费	5,288,381.05	1,730,285.09
其他	1,756,162.55	1,837,192.93
合计	73,552,146.55	62,987,332.22

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,979,824.50	43,298,953.17
宣传推广及业务费	13,792,633.12	8,122,215.16
差旅交通费	1,010,079.37	1,221,068.13
业务招待费	1,023,608.74	956,165.75
租赁物业费	1,385,703.97	1,392,046.76
办公费	703,975.92	871,848.64
其他	1,213,416.11	1,189,987.84
合计	53,109,241.73	57,052,285.45

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,657,984.42	8,129,792.52
技术研发费	216,678.58	291,743.72
数据使用费	245,754.71	707,547.15
差旅费	27,694.61	532.54
办公费	21,371.64	13,514.71
其他	828,991.41	333,312.90
设计费	2,626,408.52	
合计	10,624,883.89	9,476,443.54

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,848,471.37	10,481,710.51
利息收入	-41,667,412.78	-40,504,531.62
汇兑损益	-1,775,547.81	-9,923,619.24
手续费	803,781.90	575,154.81
合计	-31,790,707.32	-39,371,285.54

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		15,000.00
与收益相关的政府补助	25,985,388.26	15,949,808.69
代扣个人所得税手续费返还	415,913.26	109,927.33
加计抵减增值税进项税额		5,013,381.43
合计	26,401,301.52	21,088,117.45

68、净敞口套期收益

不适用

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	914,952.58	23,358,159.45
合计	914,952.58	23,358,159.45

70、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	974,308.04	-307,983.45
处置金融工具取得的投资收益	-1,149,116.82	-2,031,274.76
理财产品收益	11,844,352.52	19,613,518.36
合计	11,669,543.74	17,274,260.15

71、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	-10,821,189.85	23,942,286.84
其他应收款坏账损失	-451,571.78	750,535.71
合计	-11,272,761.63	24,692,822.55

72、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		-466,981.12
合计		-466,981.12

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,748.10	307,299.95

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿收入	216,168.00	644,181.50	
其他	37,913.87	35,311.72	
合计	254,081.87	679,493.22	

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	5,710.25	19,892.97	5,710.25
罚款支出	1,422.50	0.00	1,422.50
违约金支出	1,376,398.29	505,347.42	1,376,398.29
地方水利建设基金	10,854.70	33,105.63	
其他	30,518.17	28,823.60	30,518.17
合计	1,424,903.91	587,169.62	

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,102,634.54	35,418,411.52
递延所得税费用	-6,508,940.27	26,836,975.80
合计	18,593,694.27	62,255,387.32

(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	94,519,199.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,629,799.82
子公司适用不同税率的影响	-8,129,820.71
调整以前期间所得税的影响	2,157,379.67
非应税收入的影响	12,516.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,273,762.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-501,842.24
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	151,898.87
所得税费用	18,593,694.27

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	27,853,346.98	15,616,254.09
收到的押金、保证金	2,369,459.10	108,036.00
收到的银行存款利息收入	39,240,993.67	35,570,678.43
收到的其他往来款净额等	5,852,262.98	5,600,115.71
保证金收回及诉讼冻结银行存款解冻收回	568,544.00	1,020,000.00
赔偿收入等	2,753,053.00	331,608.96
合计	78,637,659.73	58,246,693.19

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付差旅交通费、办公费、中介费	8,065,142.52	7,781,102.22
支付宣传推广及业务费、招待费	14,239,025.37	14,577,353.19
支付租赁物业费及租房押金	1,916,544.72	5,073,206.05
支付的咨询费	8,041,925.57	2,821,630.58
支付保证金及因诉讼冻结的银行存款	2,067,874.75	1,267,672.75
支付其他费用、备用金及往来款等净额	21,347,654.21	21,552,522.73
合计	55,678,167.14	53,073,487.52

(2) 与投资活动有关的现金

不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股份回购款		80,030,865.44
支付租金	9,363,076.82	11,996,782.74
退回少数股东股权	50,000,000.00	1,293,521.19
合计	59,363,076.82	93,321,169.37

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

不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,925,505.01	248,942,949.78
加：资产减值准备	11,272,761.63	-24,225,841.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,351,605.30	1,905,197.41
使用权资产折旧	8,682,130.95	8,439,020.59
无形资产摊销	623,973.37	646,222.48
长期待摊费用摊销	2,379,225.16	2,280,091.44
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）	-2,748.10	-307,299.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-914,952.58	-23,358,159.45
财务费用（收益以“－”号填列）	7,421,007.36	438,708.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,669,543.74	-17,274,260.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,357,350.46	14,868,059.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-744,744.02	11,968,916.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-578,198,626.58	410,706,248.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	167,881,688.78	220,235,627.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	221,814,779.24	-666,201,984.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-99,535,288.68	189,063,497.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,389,723,818.55	2,378,574,386.12
减：现金的期初余额	2,395,900,170.66	2,795,163,415.86

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	-1,006,176,352.11	-416,589,029.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,218,000.00
其中：	
杭州领界嘉映影视传媒有限公司	8,218,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	139,800.65
其中：	
杭州领界嘉映影视传媒有限公司	139,800.65
其中：	
取得子公司支付的现金净额	8,078,199.35

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,389,723,818.55	2,395,900,170.66
其中：库存现金	298,909.33	1,831,884.41
可随时用于支付的银行存款	1,389,161,098.95	2,393,725,858.66
可随时用于支付的其他货币资金	263,810.27	342,427.59
三、期末现金及现金等价物余额	1,389,723,818.55	2,395,900,170.66

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
定期存款	798,725,422.21	744,203,055.56	公司将该部分定期存款作为投资进行管理，计划于产品到期前不随时支取
诉讼冻结款	6,127,145.41	5,528,297.34	不可随时支取
车辆 ETC 保证金	8,000.00		不可随时支取
合计	804,860,567.62	749,731,352.90	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

不适用

80、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：

不适用

81、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			358,707,533.54
其中：美元	46,994,990.72	7.1268	334,923,899.86
欧元	877,163.28	7.6617	6,720,561.90
港币	15,855,712.13	0.9127	14,471,508.46
韩元	65,340.01	0.0052	339.77
英镑	9.04	9.0430	81.75
新加坡元	486,501.83	5.2790	2,568,243.16
新台币	7,460.22	0.2234	1,666.61
匈牙利福林	5,500.02	0.0192	105.60
日元	186,183.04	0.0447	8,322.38
卢布	0.08	0.0840	0.01
迪拉姆	806.95	1.9462	1,570.49
比索	20,424.87	0.1240	2,532.68
澳门元	9,629.89	0.8857	8,529.19
越南盾	709,000.00	0.0002	141.80
卡塔尔里亚尔	14.99	1.9930	29.88
应付账款			4,489,983.73
其中：美元	7,564.50	7.1268	53,910.68
港币	4,860,384.63	0.9127	4,436,073.05
其他应收款			37,689.95
其中：港币	41,295.00	0.9127	37,689.95

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

□适用 不适用**82、租赁****(1) 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

(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
场租收入	2,781,833.47	0.00
合计	2,781,833.47	0.00

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

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,657,984.42	8,129,792.52
技术研发费	216,678.58	291,743.72
数据使用费	245,754.71	707,547.15
差旅费	27,694.61	532.54
办公费	21,371.64	13,514.71
其他	828,991.41	333,312.90
合计	7,998,475.37	9,476,443.54
其中：费用化研发支出	7,998,475.37	9,476,443.54

1、符合资本化条件的研发项目

不适用

2、重要外购在研项目

不适用

九、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
杭州领界嘉映影视传媒有限公司	2024年04月01日	11,740,000.00	100.00%	股权转让	2024年04月01日	本公司通过委派董事及经营管理人员等对该公司生产经营活动实施控制，且已完成财产权交接	1,179,271.78	23,476.17	257,649.95

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	杭州领界嘉映影视传媒有限公司
--现金	11,740,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	11,740,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,257,289.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,482,710.20

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	杭州领界嘉映影视传媒有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	139,800.65	139,800.65
应收款项		
存货	46,068.37	46,068.37
固定资产	1,010,223.08	1,010,223.08
无形资产		
预付款项	58,500.00	58,500.00
其他应收款	327,800.00	327,800.00
长期待摊费用	4,250,443.72	4,250,443.72

负债：		
借款		
应付款项	148,162.63	148,162.63
递延所得税负债		
合同负债	245,426.47	245,426.47
应付职工薪酬	51,657.63	51,657.63
应交税费	12,525.47	12,525.47
其他应付款	117,773.82	117,773.82
净资产	5,257,289.80	5,257,289.80
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,257,289.80	5,257,289.80

(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

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
上海宽厚影视制作有限公司	新设子公司	2024 年 2 月	0	51.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
创艺媒体营销有限公司	注销	2024 年 2 月	0.00	-408.38

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
浙江华策国际影视文化传媒有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	影视发行	80.00%		设立
上海华策电影有限公司	10,000,000.00	上海	上海	影视制作、发行	100.00%		设立
华策影业（天津）有限公司	5,000,000.00	北京	天津	影视制作、发行	100.00%		设立
上海克顿文化传媒有限公司	200,000,000.00	上海	上海	影视制作、发行	100.00%		非同一控制下企业合并
上海华剧汇科技有限公司	252,076,800.00	上海	上海	影视发行	82.85%		设立
森联公司	143,000,000.00	新疆	新疆	影视发行	100.00%		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
上海吉六零	2024 年 4 月	80.00%	100.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	上海吉六零
购买成本/处置对价	53,729,166.67
--现金	53,729,166.67
--非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	53,729,166.67
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	52,613,445.40
差额	
其中：调整资本公积	0.00
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	-1,115,721.27

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
文心优品基金	北京	北京	非证券业务的投资、投资管理和咨询		25.00%	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	文心优品基金	文心优品基金
流动资产	168,153,825.52	164,205,877.90
非流动资产	123,997,876.29	53,899,449.05
资产合计	292,151,701.81	218,105,326.95
流动负债	1.00	30,001.00

非流动负债	1.00	30,001.00
负债合计	1.00	30,001.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	292,151,700.81	218,075,325.95
按持股比例计算的净资产份额	73,037,925.20	54,518,831.49
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	73,037,925.20	54,518,831.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	179,338.78	666,838.96
净利润	662,432.49	1,590,246.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	662,432.49	1,590,246.23
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,052,235.18	3,051,018.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,216.89	31,346.73
--其他综合收益	1,216.89	31,346.73
联营企业：		
投资账面价值合计	102,178,313.45	101,370,830.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	807,483.03	-402,755.29
--综合收益总额	807,483.03	-402,755.29

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
新天映公司	20,376,207.61		20,376,207.61
华策教育公司	730,351.98	204,545.80	934,897.78

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元

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
其他流动负债	21,963,830.20	13,437,000.00		9,708,962.25		25,691,867.95	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
计入其他收益的政府补助金额	25,985,388.26	15,964,808.69

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

不适用

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

不适用

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	125,404,624.20		2,074,035,817.04	2,199,440,441.24
（三）其他权益工具投资	59,454,765.86		217,491,965.78	276,946,731.64

应收款项融资			63,136,000.00	63,136,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	184,859,390.06		2,354,663,782.82	2,539,523,172.88
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

1. 对于交易性金融资产中的股票投资，按股票收盘价作为其公允价值进行计量。
2. 对于其他权益工具投资中的已挂牌上市企业股权投资，即 NEXT 公司在韩国 KOSDAQ 挂牌上市，万达电影股份有限公司在深圳交易所挂牌上市，公司按其股票收盘价作为其公允价值进行计量。

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

不适用

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

1. 对于交易性金融资产中的理财产品投资，采用取得成本和预计投资收益之和确定其公允价值。
2. 对于作为应收款项融资持有的应收票据，采用票面金额扣除预期信用损失的净额确定其公允价值。
3. 对于其他权益工具投资中的其他股权投资，因上海飞驴湾文化传播股份有限公司的行业市场环境等发生变化，公司参照同行业上市公司市值及双方市场份额情况等确定其公允价值；因上海连享商务咨询有限公司、航美传媒集团有限公司、广州乐为数码科技有限公司、苏州亿动非凡网络科技有限公司、目力远方（天津）科技有限责任公司和苏州乐米公司的经营情况和财务状况等发生不利变化，公司以零元、可收回款项或参考账面净资产作为公允价值的合理估计进行计量；除上述被投资企业之外的其他被投资企业的经营环境、经营情况或财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
大策投资公司	杭州	实业投资	10,000 万元	17.12%	17.12%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是傅梅城、赵依芳。

其他说明：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七之说明。

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七之说明。

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
华策合新文化传播（天津）有限公司	合营企业
北京自由酷鲸影业公司	联营企业
无锡慈嘉影视有限公司	子公司之联营企业
文心优品基金	子公司之联营企业
荡麦影业（上海）有限公司	子公司之联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
夏欣才	本公司董事
叶晓艳	本公司监事
傅斌星	本公司总裁
陈敬	本公司财务总监
张思拓	本公司董事会秘书
上海高格文化传播有限公司	参投企业上海高格影视制作有限公司之子公司
天津筋斗云影视文化传媒有限公司	参投企业
苏州亿动非凡网络科技有限公司	参投企业
杭州新天地新远影城有限公司	参投企业
浙江时代电影院线股份有限公司	子公司之少数股东
滁州市盛辉置业有限公司	子公司之少数股东
诗与远方（北京）网络科技有限公司	小红唇公司之子公司
北京文心华策文化科技有限公司	大策投资公司之联营企业
浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司	子公司之参投企业
天视卫星传媒股份有限公司	子公司之参投企业
浙江策平产业运营管理有限公司	同一母公司
华流浙江影视产业国际合作区运营管理有限公司	同一母公司
杭州策行无疆企业管理有限责任公司	同一母公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江时代电影院线股份有限公司	票房分账	5,859,178.38		否	6,175,301.17
文心优品基金	影视剧联投分账	50,333.09		否	69,063.47
杭州策行无疆企业管理有限责任公司	停车费	15,000.00		否	15,000.00
北京文心华策文化科技有限公司	停车费及物业费	392,297.76		否	399,497.76
荡麦影业(上海)有限公司	影视剧联投分账及制作费	29,150,000.00		否	
北京自由酷鲸影业有限公司	影视剧联投分账及制作费	11,016,266.94		否	
华流浙江影视产业国际合作区运营管理有限公司	平台运营服务费	3,650,800.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华流浙江影视产业国际合作区运营管理有限公司	艺人经纪	28,000.00	0.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京文心华策文化科技有限公司	办公场所					2,527,346.55	5,062,979.48	393,498.52	501,526.55	0.00	0.00

(4) 关联担保情况

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
关键管理人员报酬	7,578,915.29	8,424,844.74

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	诗与远方（北京）网络科技有限公司	250,000.00	173,075.00	250,000.00	159,500.00
应收账款	天视卫星传媒股份有限公司	2,944,160.37	2,944,160.37	2,944,160.37	2,944,160.37
预付款项	荡麦影业（上海）有限公司	5,820,082.69		12,830,188.68	
预付款项	北京自由酷鲸影业有限公司	44,452,830.23		3,886,792.45	
预付款项	北京文心华策文化科技有限公司	2,653,492.99		3,158,962.30	
预付款项	天津筋斗云影视文化传媒有限公司	586,545.85		586,545.85	
其他应收款	北京文心华策文化科技有限公司	2,894,581.44	576,051.35	3,158,406.54	201,375.44
其他应收款	滁州市盛辉置业有限公司	0.00		200,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京自由酷鲸影业有限公司	4,013,057.19	3,996,790.25
应付账款	文心优品基金	3,396,297.59	3,345,964.50
应付账款	华流浙江影视产业国际合作区运营管理有限公司	5,133,753.07	2,027,453.07
应付账款	上海高格文化传播有限公司	1,551,554.13	1,551,554.13
应付账款	浙江时代电影院线股份有限公司	568,526.20	777,340.50
应付账款	荡麦影业（上海）有限公司	4,007,330.14	620,637.68
其他应付款	华策合新文化传播（天津）有限公司	4,810,000.00	4,810,000.00
其他应付款	无锡慈嘉影视有限公司	4,752,000.00	4,752,000.00
其他应付款	文心优品基金	215,000.00	215,000.00
其他应付款	北京文心华策文化科技有限公司	0.00	110,477.07

7、关联方承诺

不适用

十五、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

不适用

6、其他

为增强全资子公司上海华剧汇公司运营能力和激发其内生动力与活力，公司于 2021 年 12 月 17 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于全资子公司增资扩股暨关联交易的议案》，同意激励人员通过景宁元晖、景宁元傲企业管理合伙企业（有限合伙）、景宁元颢企业管理合伙企业（有限合伙）、景宁元鑫（以下统称员工持股平台）认缴上海华剧汇公司新增注册资本 10,207.68 万元，增资价格为 1 元/股。本次增资后上海华剧汇公司注册资本由 15,000 万元增加至 25,207.68 万元，其中本公司出资 15,000 万元，占比 59.5057%；员工持股平台出资 10,207.68 万元，占比 40.4943%。为确定上述增资价格的公允性，天源资产评估有限责任公司以 2020 年 12 月 31 日为基准日，采用收益法对上海华剧汇公司股东权益进行评估，评估价值为

24,900 万元。本公司将确认的股权激励费用，在等待期内（授予日至服务期结束，即 2021 年 12 月至 2025 年 12 月）进行分摊。2023 年 4 月，本公司及子公司西溪投资公司通过收购持股平台份额的方式，收购部分上海华剧汇公司股权。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 7 月 24 日，浙江华策影视股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“华策影视”）召开了第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十三次会议，审议并通过了《关于收购合伙企业份额的议案》，同意公司以自有资金 4,454.8350 万元收购宁波元傲企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波元傲”）82.8572%份额，以自有资金 3,204.3880 万元收购宁波元颢企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波元颢”）87.6466%份额；同意全资子公司浙江影视产业国际合作实验区西溪投资管理有限公司（以下简称“西溪投资”）以自有资金 727.6500 万元收购宁波元傲 17.1429%份额，以自有资金 356.5694 万元收购宁波元颢 12.3534%份额。宁波元傲、宁波元颢唯一投资为公司控股子公司上海华剧汇科技有限公司（以下简称“上海华剧汇”），

现分别持有上海华剧汇 10.2052%、6.9396%股权。本次交易完成后，宁波元傲、宁波元颢将成为公司全资企业，公司持有的上海华剧汇股权由 82.8552%增至 100.0000%。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等相关规定，本次收购事项在董事会决策权限之内，无需提交股东大会审议批准。本次投资不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组情形。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

（2）报告分部的财务信息

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。

本公司不存在多种行业经营，故无报告分部。

（4）其他说明

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
电视剧制作发行	26,502,730.62	15,460,285.43
电视剧版权发行	180,172,074.07	60,247,003.16
影院票房	14,782,666.02	11,676,292.67
电影销售	24,805,970.30	12,707,745.85
广告	16,183,962.25	9,331,044.44
经纪业务	82,120,104.49	61,133,001.99
音乐	13,368,229.87	10,024,108.55
其他	14,918,582.40	11,118,519.00
分部间抵销	-11,860,370.62	-1,270,984.81

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	17,662,131.65	24,390,789.57
1至2年	7,458,270.11	26,647,304.01
2至3年	6,099,775.20	6,049,164.00
3年以上	68,408,465.18	68,008,466.15
3至4年	573,269.49	35,240,811.47
4至5年	45,010,628.64	10,346,395.48
5年以上	22,824,567.05	22,421,259.20
合计	99,628,642.14	125,095,723.73

(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	67,133,552.10	67.38%	67,133,552.10	100.00%		67,133,552.10	53.67%	67,133,552.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	32,495,090.04	32.62%	13,004,267.51	40.02%	19,490,822.53	57,962,171.63	46.33%	13,098,510.57	22.60%	44,863,661.06

其中：										
合计	99,628,642.14	100.00%	80,137,819.61	80.44%	19,490,822.53	125,095,723.73	100.00%	80,232,062.67	64.14%	44,863,661.06

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
单项计提坏账准备	67,133,552.10	67,133,552.10	67,133,552.10	67,133,552.10	100.00%	主要系应向电视台和视频网站收取的部分剧目的电视播映权授权费，公司考虑客户信用情况、相关剧目的收款约定和后续收款计划等因素，期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备
合计	67,133,552.10	67,133,552.10	67,133,552.10	67,133,552.10		

按组合计提坏账准备类别名称：

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（含 1 年）	17,662,131.65	138,220.02	0.78%
1 至 2 年	887,628.50	88,762.85	10.00%
2 至 3 年	99,775.20	29,932.56	30.00%
3 至 4 年	573,269.49	286,634.75	50.00%
4 至 5 年	1,744,783.26	1,730,515.41	99.18%
5 年以上	11,527,501.94	10,730,201.93	93.08%
合计	32,495,090.04	13,004,267.51	

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	
单项计提坏账准备	67,133,552.10					67,133,552.10
按组合计提坏账准备	13,098,510.57	1,891,513.90	1,985,756.96			13,004,267.51
合计	80,232,062.67	1,891,513.90	1,985,756.96			80,137,819.61

(4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
客户一	34,560,000.00		34,560,000.00	34.69%	34,560,000.00
客户二	14,019,706.72		14,019,706.72	14.07%	14,019,706.72
客户三	7,185,358.48		7,185,358.48	7.21%	7,185,358.48
客户四	6,879,748.82		6,879,748.82	6.91%	68,797.49
客户五	6,000,000.00		6,000,000.00	6.02%	6,000,000.00
合计	68,644,814.02		68,644,814.02	68.90%	61,833,862.69

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,866,055.55	6,924,693.29
应收股利	53,740,879.96	53,740,879.96
其他应收款	1,441,293,966.50	1,053,150,369.58
合计	1,501,900,902.01	1,113,815,942.83

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,866,055.55	6,924,693.29
合计	6,866,055.55	6,924,693.29

2) 重要逾期利息

不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
华策影视(海宁)投资有限公司	53,740,879.96	5 年以上	内部资金安排, 暂未支付	内部资金安排, 可收回
合计	53,740,879.96			

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,216,371.12	3,216,371.12
拆借款	1,894,151,674.77	1,506,249,773.49
股权回购款	4,500,000.00	
应收暂付款	8,721,650.65	6,721,650.65
其他款项	4,508,468.42	5,363,268.57
合计	1,915,098,164.96	1,521,551,063.83

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）	565,063,157.48	141,475,124.86
1 至 2 年	151,707,473.73	129,944,086.30
2 至 3 年	263,782,230.82	263,694,004.88
3 年以上	934,545,302.93	986,437,847.79
3 至 4 年	127,475,923.74	127,853,483.34
4 至 5 年	179,653,823.06	231,382,324.45
5 年以上	627,415,556.13	627,202,040.00
合计	1,915,098,164.96	1,521,551,063.83

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	
按单项计提坏账准备	1,513,462,978.45	79.03%	463,212,522.63	30.61%	1,050,250,455.82	1,460,808,882.88	96.01%	463,928,861.93	31.76%	996,880,020.95
其中：										
按组合计提坏账准备	401,635,186.51	20.97%	10,591,675.83	2.64%	391,043,510.68	60,742,180.95	3.99%	4,471,832.32	7.36%	56,270,348.63
其中：										
合计	1,915,098,164.96	100.00%	473,804,198.46	24.74%	1,441,293,966.50	1,521,551,063.83	100.00%	468,400,694.25	30.78%	1,053,150,369.58

按单项计提坏账准备类别名称：

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
单项计提坏账准备	1,460,808,882.88	463,928,861.93	1,513,462,978.45	463,212,522.63	30.61%	期末单项计提坏账准备的其他应收款主要系应向合并范围内子公司收取的暂借款及向其他方收取款项，期末根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	1,460,808,882.88	463,928,861.93	1,513,462,978.45	463,212,522.63		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合			
其中：1 年以内	365,373,976.99	3,653,739.78	1.00%
1-2 年	31,677,716.26	3,167,771.63	10.00%
2-3 年	1,043,502.80	313,050.84	30.00%
3-4 年	165,753.76	82,876.88	50.00%
4 年以上	3,374,236.70	3,374,236.70	100.00%
合计	401,635,186.51	10,591,675.82	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	561,497.80	191,301.74	467,647,894.71	468,400,694.25
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-282,569.14	282,569.14		
——转入第三阶段		-10,411.00	10,411.00	
本期计提	3,374,811.11	2,704,311.75	-675,618.65	5,403,504.21
2024 年 6 月 30 日余额	3,653,739.77	3,167,771.63	466,982,687.06	473,804,198.46

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**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	
单项计提坏账准备	463,928,861.93		716,339.30			463,212,522.63
按组合计提坏账准备	4,471,832.32	6,119,843.51				10,591,675.83
合计	468,400,694.25	6,119,843.51	716,339.30			473,804,198.46

其中重要的其他应收款核销情况：本期无实际核销的其他应收款。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

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
华策影业（天津）有限公司	拆借款	797,842,950.39	1 年以内 97,992,325.75 元，1-2 年 81,008,484.06 元，2-3 年 262,738,728.02 元，3-4 年 127,310,169.98 元，4 年以上 228,793,242.58 元	41.66%	7,523,461.81
华策影视国际传媒有限公司	拆借款	620,238,186.69	5 年以上	32.39%	444,633,849.22
上海华策电影有限公司	拆借款	134,965,146.58	1 年以内 120,965,232.58 元，1-2 年 13,999,914.00 元	7.05%	2,609,643.73
杭州华策影视科技有限公司	拆借款	88,725,802.40	1 年以内 49,704,528.99 元，1-2 年 39,021,273.41 元	4.63%	4,399,172.63
霍尔果斯华策影视有限公司	拆借款	87,043,358.28	1 年以内	4.55%	870,433.58
合计		1,728,815,444.34		90.28%	460,036,560.97

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,294,105,282.52	786,312,617.51	2,507,792,665.01	3,254,505,282.52	786,312,617.51	2,468,192,665.01
对联营、合营企业投资	75,617,036.60	12,168,213.22	63,448,823.38	76,597,955.75	12,168,213.22	64,429,742.53
合计	3,369,722,319.12	798,480,830.73	2,571,241,488.39	3,331,103,238.27	798,480,830.73	2,532,622,407.54

(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		
华策影视国际传媒有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	

成都华策新影文化传播有限公司	1,030,000.00						1,030,000.00	
杭州策红文化传媒有限公司	1,100,000.00						1,100,000.00	
杭州华策影视科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
华策影视（海宁）投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
霍尔果斯华策影视有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
华策影视（北京）有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
浙江华策影视育才教育基金会	2,000,000.00						2,000,000.00	
浙江华策投资有限公司	12,500,000.00		37,500,000.00				50,000,000.00	
浙江金球影业有限公司	88,000,000.00						88,000,000.00	
浙江金溪影视有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海克顿文化传媒有限公司	1,055,687,374.44	786,312,617.51					1,055,687,374.44	786,312,617.51
华策影业（天津）有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
上海华策电影有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
浙江影视产业国际合作实验区西溪投资管理有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海华剧汇科技有限公司	147,072,086.94						147,072,086.94	
华策（厦门）影视有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海吉六零影视文化合伙企业（有限合伙）	197,500,000.00						197,500,000.00	
杭州策博股权投资合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00						300,000,000.00	
浙江华策国际影视文化	8,000,000.00						8,000,000.00	

传媒有限公司									
杭州华策二号创业投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00							4,500,000.00	
霍城森联影视有限公司	323,810,830.05							323,810,830.05	
霍尔果斯森联影视有限公司	134,520,819.60			100,000.00				134,620,819.60	
霍尔果斯梓轩娱乐有限公司	7,686,903.98							7,686,903.98	
景宁元鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	17,027,010.00							17,027,010.00	
北海华策影视有限公司				2,000,000.00				2,000,000.00	
景宁元晖企业管理合伙企业（有限合伙）	61,757,640.00							61,757,640.00	
合计	2,468,192,665.01	786,312,617.51		39,600,000.00				2,507,792,665.01	786,312,617.51

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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												
华策合新文化传播（天津）有限	3,051,018.29				1,216.89						3,052,235.18	
小计	3,051,018.29				1,216.89						3,052,235.18	
二、联营企业												
杭州乐丰无限投资合伙企业（有限合伙）	23,922,580.84				-2,246.75						23,920,334.09	
北京自由酷鲸影业有限公司	37,286,595.71				-979,892.31						36,306,703.40	
华策教育公司												

华策研究院	169,547.69				3.02						169,550.71	
新天映公司		12,168,213.22										12,168,213.22
杭州策博合伙												
小计	61,378,724.24	12,168,213.22			-982,136.04						60,396,588.20	12,168,213.22
合计	64,429,742.53	12,168,213.22			-980,919.15						63,448,823.38	12,168,213.22

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

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	37,120,333.44	26,068,648.90	43,078,716.93	21,907,536.42
其他业务	1,701,750.26	1,468,620.00	1,784,772.79	1,468,620.00
合计	38,822,083.70	27,537,268.90	44,863,489.72	23,376,156.42

其他说明

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	192,500.00	779,348,485.49

权益法核算的长期股权投资收益	-980,919.15	-21,377.31
理财产品收益	11,632,799.99	19,493,948.81
合计	10,844,380.84	798,821,056.99

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,962.15	
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）	25,985,388.26	
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	914,952.58	
委托他人投资或管理资产的损益	11,844,352.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,154,257.09	
减：所得税影响额	8,785,783.57	
少数股东权益影响额（税后）	585,000.00	
合计	28,216,690.55	--

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	1.09%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69%	0.03	0.03

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