



善为影业

NEEQ: 831973

善为影业股份有限公司

ShanWei Films Co., LTD



年度报告

2023

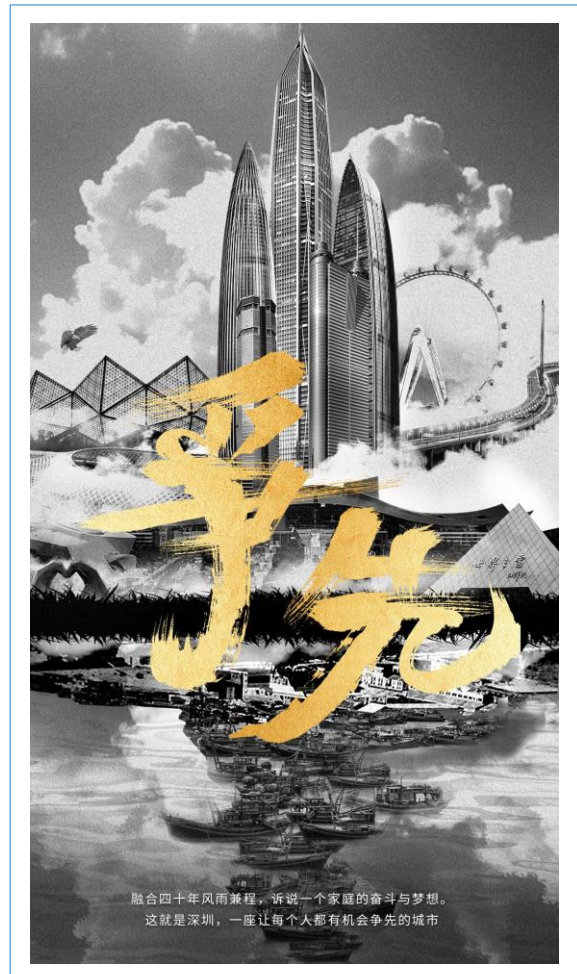
公司年度大事记



2023年，公司全力打造首部网络剧《九义人》于9月在腾讯视频独播。该剧以其上下阙交织叙事、新颖的题材、精彩的剧情、深刻的角色塑造以及出色的制作水平，成功地吸引了观众的注意，并在播出后迅速获得了口碑的认可。这部剧不仅仅是一部悬疑剧，更是一次对社会问题和女性困境的深刻思考。它让我们看到了女性在困境中的坚韧与勇敢，也让我们看到了正义的力量。

《九义人》腾讯视频热度值破24000，豆瓣开分8.0分，2023年开分最高分女性古装剧。9月15日开播，截至2023年10月31日该剧累计播放量为6.9亿。这一成绩足以证明该剧在观众中的受欢迎程度。

该剧入选广东省广播电视局2022年原创网络视听精品项目库和国家广播电视总局2023年度优秀网络视听作品。



《九义人》制作的成功，也标志着公司在影视制作上迈出坚实的一步。公司将继续深耕影视制作领域。

2023年下半年，由公司主控的电视剧《争先》已启动前期筹拍工作，该剧根据小说《寻》改编，作为深圳特区成立45周年献礼剧，故事通过普通女工、基建工程兵、深圳本地人和干部下海，这四组人的故事展示深圳改革开放的酸甜苦辣，在深圳的生活和奋斗体现敢闯敢试、开放包容，务实尚法、追求卓越的深圳精神。他们通过自己的努力和勇气，克服了各种困难和挑战，实现了自己的“深圳梦”、“中国梦”。

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴东毅、主管会计工作负责人吴东毅及会计机构负责人（会计主管人员）黄灿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）接受善为影业股份有限公司（以下简称“善为影业公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了公司2023年度财务报表，并于2024年4月15日出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告（中证天通(2024)证审字36100003号）。

董事会根据相关规定就上会出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告进行说明，具体如下：

一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十二、（一）”所述，善为影业公司2023年亏损12,229,204.43元，且截止2023年12月31日，公司未弥补亏损金额超过实收股本总额，收入比上年下滑37.05%，这些事项或情况，表明存在可能导致对善为影业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会对该事项的说明

公司董事会认为：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，对上述事项出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

- 1、加强回款，提升现金流。
- 2、主控影视及网络剧项目的制作

随着近年来影视项目的市场趋势由原来的逐量演变为逐质，公司只有不断了解观众的喜好和市场趋势，并具备独特的创意和高质量的制作水平，努力制作出内容优质的电视剧来得到消费者的认可，才能在影视行业内才有话语权。

3、影视项目投资精细化

随着公司在影视作品及网络剧的投资领域长期积累的经验及摸索出的投资风险控制技术逐步成熟，为充分发挥核心竞争优势，公司会持续关注市场行情，谨慎评估项目收益，加强风险管理力度。

4、提升公司管理，严格管控成本费用，加强岗位绩效考核，激励业绩提成，完善管理制度，为实现公司长远战略目标保驾护航。

三、董事会意见

公司董事会认为：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解。公司董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取措施，早日实现经营业绩的稳步提升。

特此公告

善为影业股份有限公司
董事会

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 7 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 9 |
| 第三节 | 重大事件 | 17 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 20 |
| 第五节 | 公司治理 | 23 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 28 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 109 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 善为影业股份有限公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、善为影业 | 指 | 善为影业股份有限公司，特殊情况也指股份公司前身“深圳市善为投资有限公司”、“深圳善为股份有限公司” |
| 朗韬文化 | 指 | 朗韬文化传媒（深圳）有限公司 |
| 善为文旅 | 指 | 善为（深圳）文旅科技有限公司，原“善为（深圳）文体科技有限公司”、“趣火（深圳）文化传媒有限公司”、“深圳市国澳文化有限公司”、“深圳市国澳实业有限公司” |
| 证监会、中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股东大会 | 指 | 股份公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 股份公司董事会 |
| 《公司法》 | 指 | 2014年3月1日起实施的《中华人民共和国公司法》 |
| 主办券商、西南证券 | 指 | 西南证券股份有限公司 |
| 公开转让 | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 本报告 | 指 | 善为影业股份有限公司2023年年度报告 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 院线、院线公司 | 指 | 以影院为依托，以资本和供片为纽带，由一个电影发行主体和若干电影院组合形成的一种电影发行放映经营机制。院线对旗下影院实行统一品牌、统一排片、统一经营、统一管理。 |
| 影院 | 指 | 为观众放映电影的场所，位于电影产业链的终端环节 |
| 爱影院 | 指 | 影城运营共享 SaaS 平台，实现影城售票、营销充分自主化，为影城在线票务运营、营销活动、会员经营及其他多元化经营策略的实施提供强大平台支持。 |
| SaaS | 指 | Software-as-a-Service(软件即服务)的简称。 |
| BAT 等 | 指 | 中国互联网公司百度公司(Baidu)、阿里巴巴集团(Alibaba)、腾讯公司(Tencent)等互联网公司。 |
| O2O | 指 | Online To Offline，是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下的交易前台。 |
| 电影产业链 | 指 | 电影产业链是原著创作、电影制作、电影发行、电影院线和影院及其他渠道放映的整体链条的统称，它反映的是电影产业单位公司之间的经济生态系统。 |
| 电影+互联网、影视+互联网 | 指 | 利用信息通信技术以及互联网平台，让影视与互联网行业进行深度融合，创造新的型发展生态，使之更公平、透明、高效。 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 善为影业股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | ShanWei Films Co., LTD | | |
| | ShanWei Films | | |
| 法定代表人 | 吴东毅 | 成立时间 | 2010年3月25日 |
| 控股股东 | 控股股东为（吴东毅） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（吴东毅），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）-电影和影视节目制作（R863）-电影和影视节目制作（R8630） | | |
| 主要产品与服务项目 | 电影和影视节目制作、出品、发行及票务代理 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 善为影业 | 证券代码 | 831973 |
| 挂牌时间 | 2015年2月10日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 75,660,000 |
| 主办券商（报告期内） | 西南证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 重庆市江北区金沙门路32号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 张尧 | 联系地址 | 广东省深圳市龙岗区雅星路8号星河WORLD双子塔.西塔52层善为影业 |
| 电话 | 0755-82782023 | 电子邮箱 | legal611@imovie.cn |
| 传真 | 0755-82782023 | | |
| 公司办公地址 | 广东省深圳市龙岗区雅星路8号星河WORLD双子塔.西塔52层善为影业 | 邮政编码 | 518100 |
| 公司网址 | www.imovie.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 914403005521272617 | | |
| 注册地址 | 广东省深圳市龙岗区坂田街道南坑社区雅星路8号星河WORLD双子塔.西塔52层5202B、5203A号 | | |

| | | | |
|---------|------------|--------------|---|
| 注册资本（元） | 75,660,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |
|---------|------------|--------------|---|

注册地址变更情况：公司注册地址由“广东省深圳市龙岗区坂田街道岗头社区天安云谷产业园二期(02-07 地块)6 栋 707”变更为“广东省深圳市龙岗区坂田街道南坑社区雅星路 8 号星河 WORLD 双子塔. 西塔 52 层 5202B、5203A 号”。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司所处行业为电影电视网络剧节目制作，主营业务为电影、电视网络剧等影视作品的投资、制作、互联网宣发服务和文化产业类相关服务。公司的主要客户类型：电影电视网络剧的制片出品公司、发行公司、电影院与网络平台及其观众。

公司的运营模式：

1、电影电视网络剧内容制作与出品：公司基于“影视+互联网”理念，选择话题性高、收益稳定、内容创新等具有市场潜力的影视作品进行制作、投资出品，注重经济效益和社会效益相统一，并结合互联网宣发手段，提升项目收益率。报告期内，公司进一步加大对影视剧的制作、投资的投入。

2、电影互联网宣传发行：公司在电影传统地网发行的基础上依托“爱影院”及“爱电影网”的平台聚集能力，以大数据方式实现用户数据价值深挖，形成“精准化、多元化、数字化”电影+互联网宣传发行服务。同时围绕电影发行研发提供配套服务，包括衍生品研发和商务植入等专业服务，实现行业资源整合。

公司收入主要来源：电影电视网络剧制作投资收益、互联网宣传发行及电影票务 O2O 服务等。

报告期内公司整体商业模式没有发生重大变化，主营业务、主要产品或服务以及主要收入来源未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 28,727,296.85 | 45,634,765.35 | -37.05% |
| 毛利率% | 0.50% | 7.98% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -11,747,913.50 | -8,232,916.86 | -42.69% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -13,274,744.89 | -8,619,675.91 | -54.01% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -31.50% | -17.41% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -35.59% | -18.52% | - |
| 基本每股收益 | -0.1553 | -0.1088 | -42.74% |

| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 66,700,416.97 | 63,606,544.55 | 4.86% |
| 负债总计 | 36,300,928.74 | 21,124,851.89 | 71.84% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 32,168,512.10 | 43,168,319.11 | -25.48% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.43 | 0.57 | -25.48% |
| 资产负债率%（母公司） | 35.10% | 20.54% | - |
| 资产负债率%（合并） | 54.42% | 33.21% | - |
| 流动比率 | 1.78 | 3.00 | - |
| 利息保障倍数 | -7.15 | -7.79 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,826,442.20 | -548,527.54 | 979.89% |
| 应收账款周转率 | 5.30 | 32.87 | - |
| 存货周转率 | 0.65 | 2.08 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 4.86% | -8.5% | - |
| 营业收入增长率% | -37.05% | 208.33% | - |
| 净利润增长率% | -40.02% | 16.74% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 1,215,467.57 | 1.82% | 2,661,961.31 | 4.19% | -54.34% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 6,719,886.60 | 10.07% | 2,565,214.01 | 4.03% | 161.96% |
| 存货 | 46,414,596.77 | 69.59% | 37,906,182.05 | 59.59% | 22.45% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 215,643.78 | 0.32% | 283,649.32 | 0.45% | -23.98% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 无形资产 | 30,870.92 | 0.05% | 73,338.92 | 0.12% | -57.91% |
| 商誉 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 2,000,000.00 | 3.00% | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 预付款项 | 804,141.24 | 1.21% | 862,157.08 | 1.36% | -6.73% |
| 其他应收款 | 5,685,719.13 | 8.52% | 15,682,688.51 | 24.66% | -63.75% |
| 其他流动资产 | 55,076.29 | 0.08% | 55,076.29 | 0.09% | 0% |
| 长期待摊费用 | 724,717.26 | 1.09% | 355,798.85 | 0.56% | 103.69% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|------------|
| 递延所得税资产 | 1,335,568.81 | 2.00% | 1,334,756.28 | 2.10% | 0.06% |
| 应付账款 | 228,792.68 | 0.34% | 114,255.55 | 0.18% | 100.25% |
| 预收款项 | 21,036.20 | 0.03% | 21,036.20 | 0.03% | - |
| 合同负债 | 4,849,056.60 | 7.27% | 5,954.94 | 0.01% | 81,329.14% |
| 应付职工薪酬 | 605,833.96 | 0.91% | 529,420.34 | 0.83% | 14.43% |
| 应交税费 | 1,551,797.50 | 2.33% | 2,053,281.96 | 3.23% | -24.42% |
| 其他应付款 | 23,211,221.08 | 34.80% | 16,524,638.03 | 25.98% | 40.46% |
| 使用权资产 | 3,498,728.60 | 5.25% | 1,825,721.93 | 2.87% | 91.64% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,528,576.50 | 2.29% | 655,414.67 | 1.03% | 133.22% |
| 租赁负债 | 2,013,670.82 | 3.02% | 1,220,850.20 | 1.92% | 64.94% |

项目重大变动原因:

| |
|---|
| <p>1、应收账款 报告期内，应收账款期末数 6,719,886.60 元，较上年期末数 2,565,214.01 元增加 161.96%，主要原因系报告期内《九义人》项目腾讯制作款未收回。</p> <p>2、其他应收款 报告期内，其他应收款期末数 5,685,719.13 元，较上年期末数 15,682,688.51 元下降 63.75%，主要原因系报告期之前所投资、制作的影片于报告期达到结算条件并进行结算而导致减少。</p> <p>3、长期待摊费用 报告期内，长期待摊费用期末数 724,717.26 元，较上年期末数 355,798.85 元增加 103.69%，主要原因系报告期内新增办公室装修费用。</p> <p>4、合同负债 报告期内，合同负债期末数 4,849,056.60 元，较上年期末数 5,954.94 元增加 81,329.14%，主要原因系报告期内增加《金鱼草之恋》项目制作预收款。</p> <p>5、其他应付款 报告期内，其他应付款期末数 23,211,221.08 元，较上年期末数 16,524,638.03 元增加 40.46%，主要原因系报告期内增加项目投资款。</p> |
|---|

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 28,727,296.85 | - | 45,634,765.35 | - | -37.05% |
| 营业成本 | 28,585,027.31 | 99.50% | 41,992,356.28 | 92.02% | -31.93% |
| 毛利率% | 0.50% | - | 7.98% | - | - |
| 税金及附加 | 22,213.39 | 0.08% | 102,168.13 | 0.22% | -78.26% |
| 销售费用 | 1,950,990.53 | 6.79% | 2,126,189.13 | 4.66% | -8.24% |
| 管理费用 | 4,296,306.97 | 14.96% | 3,744,302.52 | 8.20% | 14.74% |

| | | | | | |
|----------|--------------------|---------|---------------|---------|------------|
| 研发费用 | 221,031.44 | 0.77% | 498,033.30 | 1.09% | -55.62% |
| 财务费用 | 1,517,144.13 | 5.28% | 1,160,744.76 | 2.54% | 30.70% |
| 信用减值损失 | -5,944,933.03 | -20.69% | -3,587,516.68 | -7.86% | 65.71% |
| 资产减值损失 | - | - | -1,681,023.64 | -3.68% | -100.00% |
| 其他收益 | 1,921,760.13 | 6.69% | 15,932.95 | 0.03% | 11,961.55% |
| 投资收益 | | | | | |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | - 11,888,589.82 | -41.38% | -9,241,636.14 | -20.25% | -28.64% |
| 营业外收入 | 0.42 | 0.00% | 728,642.71 | 1.60% | -100.00% |
| 营业外支出 | 341,427.56 | 1.19% | 217,822.91 | 0.48% | 56.75% |
| 净利润 | - 12,229,204.43 | -42.57% | -8,733,717.51 | -19.14% | -40.02% |

项目重大变动原因:

| |
|---|
| <p>1、营业收入 报告期内，公司营业收入 28,727,296.85 元，较上年同期下降 37.05%，主要原因系报告期内新项目尚处筹拍阶段，同时影视投资项目收入减少导致。</p> <p>2、营业成本 报告期内，公司营业成本 28,585,027.31 元，较上年同期下降 31.93%，主要原因系报告期内影视投资项目减少，导致营业成本相应下降。</p> <p>3、信用减值损失 报告期内，公司信用减值损失-5,944,933.03 元，较上年同期增加 65.71%，主要原因系在报告期内坏账期限达到五年时，计提比例增加导致。</p> <p>4、净利润 报告期内，净利润-12,229,204.43 元，较上年同期下降 40.02%，主要原因系报告期内影视投资项目应收款达到五年期，计提坏账累加。同时项目毛利率低于预期，导致净利润亏损。</p> |
|---|

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 28,255,598.74 | 45,634,765.35 | -38.08% |
| 其他业务收入 | 471,698.11 | 0.00 | 0.00% |
| 主营业务成本 | 28,585,027.31 | 41,992,356.28 | -31.93% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比 | 营业成本比 | 毛利率比上 |
|-------|------|------|------|-------|-------|-------|
|-------|------|------|------|-------|-------|-------|

| | | | | 上年同期 增减% | 上年同期 增减% | 年同期增减 百分比 |
|--------------|---------------|---------------|--------|-------------|-------------|--------------|
| 电影票销售 | 808,981.64 | 458,655.12 | 43.30% | 4.06% | -12.34% | 10.61% |
| 服务收入 | 149,012.38 | 83,730.14 | 43.81% | -42.32% | -63.54% | 32.71% |
| 投资制作发 行收入 | 27,297,604.72 | 28,042,642.05 | -2.73% | -38.79% | -32.00% | -10.26% |
| 合计 | 28,255,598.74 | 28,585,027.31 | -1.17% | -38.08% | -31.93% | -9.15% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

| |
|---|
| 1、服务收入 报告期内，服务收入 149,012.38 元，较上年同期下降 42.32%，主要原因系在报告期内策划业务量减少，导致收入减少。 |
| 2、投资制作发行收入 报告期内，投资制作收入 27,297,604.72 元，较上年同期下降 38.79%，成本 28,042,642.05 元，较上年同期下降 32%，主要原因系在报告期内《九义人》制作项目杀青，分账收入未到结算期，同时其他制作项目仍未达到收入确认条件，导致收入减少，成本相应下降。 |

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占 比% | 是否存在关联关 系 |
|----|------------------|---------------|-------------|--------------|
| 1 | 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司 | 20,377,358.49 | 70.93% | 否 |
| 2 | 小铁匠（杭州）影视制作有限公司 | 4,849,056.60 | 16.88% | 否 |
| 3 | 传奇东方影视咨询（北京）有限公司 | 1,227,711.79 | 4.27% | 否 |
| 4 | 蔚县幻映影业公司 | 453,197.99 | 1.58% | 否 |
| 5 | 北京馨友影视传媒有限公司 | 392,580.25 | 1.37% | 否 |
| 合计 | | 27,299,905.12 | 95.03% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占 比% | 是否存在关联关 系 |
|----|----------------|--------------|-------------|--------------|
| 1 | 北京光彩时空文化传媒有限公司 | 4,399,672.96 | 15.11% | 否 |
| 2 | 华策影业（天津）有限公司 | 1,600,000.00 | 5.50% | 否 |
| 3 | 浙江横店影视剧组服务有限公司 | 1,596,136.94 | 5.48% | 否 |
| 4 | 天津童乐影视文化有限公司 | 1,320,000.00 | 4.53% | 否 |
| 5 | 上饶市伟恒网络传媒有限公司 | 1,056,708.71 | 3.63% | 否 |
| 合计 | | 9,972,518.61 | 34.26% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|--------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,826,442.20 | -548,527.54 | 979.89% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,523,055.70 | -20,998.00 | -7,153.34% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,749,975.68 | 2,089,023.27 | -327.38% |

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 4,826,442.20 元，较上期同比增加 979.89%，主要原因系报告期内公司项目投资款增加导致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-1,523,055.70 元，较上期同比减少 7,153.34%，主要原因系公司于报告期内增加办公室装修费和固定资产导致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额-4,749,975.68 元，较上期同比减少 327.38%，主要原因系公司于报告期内偿还了上期的拆借资金导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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 | 净利润 |
|----------------|-------|-------------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 朗韬文化传媒（深圳）有限公司 | 控股子公司 | 票务代理、信息系统软件的开发、销售 | 20,888,888.00 | 7,511,704.75 | -7,636,384.82 | 819,359.00 | -3,146,903.03 |
| 霍尔果斯善为影业有限公司 | 控股子公司 | 影视策划；设计、制作 | 10,000,000.00 | 57,184.18 | -702,094.28 | 0.00 | -12,150.31 |
| 善为影业（香港）有限公司 | 控股子公司 | 影视策划；设计、制作 | 1000 万港币 | 224,182.43 | -63,873.28 | 0.00 | -21,483.52 |
| 善为（深圳）文旅科技有限公司 | 控股子公司 | TVC 业务、活动策划、影 | 1,000,000.00 | 336,116.31 | -1,226,747.94 | 108,935.85 | -433,960.02 |

| | | | | | | | |
|--------------|-------|------------|---------------|------------|------------|------|--------|
| | | 视制作 | | | | | |
| 天津善为传媒有限公司 | 控股子公司 | 影视策划；设计、制作 | 1,000,000.00 | 257.20 | -742.80 | 0.00 | -83.26 |
| 泉州善为影业有限公司 | 控股子公司 | 影视策划；设计、制作 | 5,000,000.00 | 162,749.13 | -2,250.87 | 0.00 | -6.56 |
| 北京野人文化传媒有限公司 | 参股公司 | 企业策划、展览活动 | 20,000,000.00 | 181,571.48 | -90,057.27 | 0.00 | 0.00 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---------------|---|
| 1、行业政策风险 | 广播电影电视行业作为文化行业有一定的特殊性，同时具备了政治属性与经济属性，与国计民生密切相关。政府监管更为严密，监管措施较多，主要表现为各种类型的广播电影电视节目的制作与传播在很大程度上面临国家电影局和国家广播电视总局等各级监管机构的政策指导与业务监管。可能会影响企业的既定业务目标与发展计划。 |
| 2、企业发展管理和经营风险 | 2014年后公司参与出品、发行了多部院线电影，并于2019年起公司进一步加大对网络剧和网络电影的制作、投资的投入。随着投资影视作品数量和投资额的上升，可能存在管控不到位而导致的项目管理和运营风险，包括预算不能严格执行、票房不能达到预期、投资收益不能按期回收以及现金流不足的经营风险。随着公司业务的扩张，公司需通过更多渠道去获得业务发展所需资金，投拍计划和盈利规模水平将受此影响。 |

| | |
|-----------------|--|
| 3、市场竞争加剧的风险 | <p>影视作为文化娱乐市场重要组成部分，已连续多年快速增长，同时吸引了阿里巴巴、腾讯、猫眼等互联网巨头及各类社会资本积极进军影视行业。随着产业环境的持续改善，公司势必面临来自同行业的巨大压力和挑战。报告期内，公司一方面继续在通过为影院提供软硬件技术运维的服务，提升“爱电影网”、“爱影院”在影院及影片的资源深度合作这一方面发力；另一方面公司通过自主策划影视剧作品延伸至内容制作的方式深入影视产业链，多年的影视+互联网思维，在内容和市场的把握上居同行前列；但总体而言，公司仍属于中小企业行列，仍然受到行业竞争日益加剧及竞品的威胁。</p> |
| 4、经营持续亏损风险 | <p>公司近年持续亏损。公司亏损的主要原因是历史遗留的互联网平台研发投入较大（2020年开始优化减少投入）和并购北京千朗文化传媒有限公司股权带来的投资损失（2017年已计提）及影视投资项目应收款达到五年期，计提坏账累加导致。公司将加强应收款项的回款和影视项目研发能力，提升现金流和经营能力，减少非主控项目的投资。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | <p>本期公司减少疫情导致的整体行业风险。新增经营持续亏损风险，即公司持续出现未弥补亏损超过实收股本总额情况，主要原因系历史遗留的互联网平台研发投入较大（2020年开始优化减少投入）和并购北京千朗文化传媒有限公司股权带来的投资损失（2017年已计提）及影视投资项目应收款达到五年期，计提坏账累加导致。未来公司将采取以下措施改善公司经营况况：1. 加强回款，提升现金流；2. 主控影视及网络剧项目的制作，随着近年来影视项目的市场趋势由原来的逐量演变为逐质，公司只有不断了解观众的喜好和市场趋势，并具备独特的创意和高质量的制作水平，努力制作出内容优质的电视剧才能得到消费者的认可，才能在影视行业内才有话语权；3. 影视项目投资精细化，随着公司在影视作品及网络剧的投资领域长期积累的经验及摸索出的投资风险控制技术逐步成熟，为充分发挥核心竞争优势，公司会持续关注市场行情，谨慎评估项目收益，加强风险管理力度；4. 提升公司管理，严格管控成本费用，加强岗位绩效考核，激励业绩提成，完善管理制度，为实现公司长远战略目标保驾护航。</p> |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 12,712,527.04 | 41.82% |
| 作为被告/被申请人 | 885,300.00 | 2.91% |
| 作为第三人 | | |
| 合计 | 13,597,827.04 | 44.73% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引 | 性质 | 案由 | 是否结案 | 涉案金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|--------|----|----|------|------|----------|-----------|
|--------|----|----|------|------|----------|-----------|

| | | | | | | |
|----------|--------|---------|---|-----------|---|---------|
| 2020-030 | 原告/申请人 | 未完成出资义务 | 否 | 5,000,000 | 否 | 等待仲裁裁决书 |
|----------|--------|---------|---|-----------|---|---------|

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司目前生产经营正常，本次仲裁对公司经营及财务方面未产生重大不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | - | 2,000,000.00 |
| 委托理财 | | |
| | | |
| | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |
| | | |
| | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本期公司关联方吴东毅为公司银行贷款提供担保共计 2,000,000.00 元。上述关联交易为关联方对公司发展的支持，属于正常的商业交易行为，有利于满足公司流动资金需求，有利于公司拓展业务，促进公司发展。
由于上述关联交易为公司纯受益的关联交易，免于按照关联交易的方式进行审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|-------------|--------|------|---------|---------------------|--------|
| 董监高 | 2017年8月15日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017年8月15日 | | 挂牌 | 规范关联 | 严格遵守关于规范关联交易的承诺事项 | 正在履行中 |
| 公司 | 2017年12月25日 | | 增资 | 股份增减持承诺 | 公司控股子公司朗韬文化与投资人对赌承诺 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|---------|------------|--------|-----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 59,654,662 | 78.85% | -76,500 | 59,578,162 | 78.74% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,595,000 | 6.07% | 0 | 4,595,000 | 6.07% | |
| | 董事、监事、高管 | 836,112 | 1.11% | 0 | 836,112 | 1.11% | |
| | 核心员工 | | | 0 | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 16,005,338 | 21.15% | +76,500 | 16,081,838 | 21.26% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,785,000 | 18.22% | 0 | 13,785,000 | 18.22% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,220,338 | 2.93% | +76,500 | 2,296,838 | 3.04% | |
| | 核心员工 | | | 0 | | | |
| 总股本 | | 75,660,000 | - | 0 | 75,660,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 102 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押股 份数量 | 期末持有的 司法冻结 股份数量 |
|----|------------------|------------|-------|------------|----------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 | 吴东毅 | 18,380,000 | 0 | 18,380,000 | 24.2929% | 13,785,000 | 4,595,000 | 0 | 0 |
| 2 | 深圳兆秦文化 传媒有限公司 | 15,129,000 | 2,500 | 15,131,500 | 19.9993% | 0 | 15,131,500 | 0 | 0 |
| 3 | 天风睿通（武 | 8,130,000 | 0 | 8,130,000 | 10.7454% | 0 | 8,130,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--|--|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | 汉) 投资管理 有限公司-天 风睿通 -威风 宝 1 号 影视基金 | | | | | | | | |
| 4 | 徐亚辉 | 7,566,000 | 0 | 7,566,000 | 10% | 0 | 7,566,000 | 0 | 0 |
| 5 | 陈绍园 | 6,964,000 | 0 | 6,964,000 | 9.2043% | 0 | 6,964,000 | 0 | 0 |
| 6 | 高云海 | 2,730,000 | 17,999 | 2,747,999 | 3.632% | 0 | 2,747,999 | 0 | 0 |
| 7 | 李飞 | 2,601,000 | 0 | 2,601,000 | 3.4377% | 1,950,750 | 650,250 | 0 | 0 |
| 8 | 李向达 | 2,100,000 | 0 | 2,100,000 | 2.7756% | 0 | 2,100,000 | 0 | 0 |
| 9 | 吕兵 | 1,882,000 | 0 | 1,882,000 | 2.4874% | 0 | 1,882,000 | 0 | 0 |
| 10 | 陈金山 | 1,501,000 | 0 | 1,501,000 | 1.9839% | 0 | 1,501,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 66,983,000 | 20,499 | 67,003,499 | 88.5585% | 15,735,750 | 51,267,749 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东及持股 10% 以上股东之间均无关联关系。 | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为自然人吴东毅，现持有公司 18,380,000 股股份，占公司股份总额的 24.29%。吴东毅自公司设立以来一直负责公司经营和业务发展战略的制定，其个人基本情况如下：吴东毅，男，出生于 1981 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，长江商学院、厦门大学 EMBA。2002 年至 2004 年，就职于深圳市一本投资发展有限公司；2004 年至 2007 年，就职于深圳市施德乐实业有限公司；2007 年至 2010 年，从事自由职业；2010 年至今，担任执行董事、总经理。现任公司董事长、总经理，董事任期至 2026 年 8 月 27 日。

报告期内控股股东及实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------|----|----------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 吴东毅 | 董事长、总经理 | 男 | 1981年12月 | 2014年8月13日 | 2026年8月27日 | 18,380,000 | 0 | 18,380,000 | 24.2929% |
| 高泽丰 | 董事 | 男 | 1983年6月 | 2017年8月15日 | 2026年8月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 徐波 | 董事 | 男 | 1978年6月 | 2014年8月13日 | 2026年8月27日 | 655,699 | 0 | 655,699 | 0.8666% |
| 李雄 | 董事 | 男 | 1962年8月 | 2023年8月28日 | 2026年8月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张尧 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1984年10月 | 2023年8月28日 | 2026年8月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈晓艳 | (原)董事 | 女 | 1981年10月 | 2020年8月28日 | 2023年8月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 娄米男 | (原)董事 | 女 | 1991年3月 | 2020年8月28日 | 2023年8月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李飞 | 监事 | 男 | 1979年9月 | 2017年8月28日 | 2026年8月27日 | 2,601,000 | 0 | 2,601,000 | 3.4377% |
| 黄伟奇 | 监事 | 男 | 1991年3月 | 2023年8月28日 | 2026年8月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄灿 | 职工代表监事 | 女 | 1986年2月 | 2018年4月18日 | 2026年8月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘家朝 | (原)职工代 | 男 | 1993年8月 | 2018年4月18日 | 2023年8月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | |
|--|-----|--|---|---|--|--|--|--|
| | 表监事 | | 日 | 日 | | | | |
|--|-----|--|---|---|--|--|--|--|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系的情况。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|----------|------|
| 李雄 | 无 | 新任 | 董事 | 任命 |
| 张尧 | 无 | 新任 | 董事、董事会秘书 | 任命 |
| 黄伟奇 | 无 | 新任 | 监事 | 任命 |
| 陈晓艳 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 娄米男 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 刘家朝 | 职工代表监事 | 离任 | 无 | 个人原因 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李雄，男，出生于1962年8月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国记协新闻学院，大专学历。1980至2022年，就职于中央新闻纪录电影制片厂（集团），任特种摄影部主任。

张尧，男，出生于1984年10月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆工程学院环境与艺术设计系，本科学历。2017年9月至2019年7月，就职于深圳大普微电子科技有限公司，任行政部总监；2019年7月至2022年9月，就职于砺剑防务技术集团有限公司，任党委办副书记；2022年9月至今，就职于善为影业股份有限公司，任总经办副总经理。

黄伟奇，男，出生于1991年3月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东科技学院计算机应用技术专业，大专学历。2014年至2016年就职于深圳市皇室堡实业发展有限公司，任平面设计师；2017年至2018年，就职于深圳新睿女主人整体形象设计有限公司，任品牌设计师；2018年至2021年，就职于善为影业股份有限公司，任高级设计师；2021年至今，就职于深圳言而立文化传媒有限公司，担任总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 销售人员 | 11 | 9 | 7 | 13 |

| | | | | |
|------|----|----|----|----|
| 技术人员 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 财务人员 | 4 | 0 | 2 | 2 |
| 行政人员 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 23 | 13 | 13 | 23 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 7 | 4 |
| 本科 | 12 | 13 |
| 专科 | 3 | 5 |
| 专科以下 | 1 | 1 |
| 员工总计 | 23 | 23 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

| |
|--|
| <p>1、薪酬体系建立与管理</p> <p>公司建立了完善的薪酬管理制度，同时调整了各部门绩效考核标准，为实现公司战略目标，加强了每个岗位绩效考核，从而优化人力资源配置，使员工的个人利益与企业利益相一致，激发员工的主观能动性。合理、科学的保持管理制度化与人性化的平衡，保证管理有序、有效，同步实现员工个人利益与企业战略目标。</p> <p>2、人才引进与员工培训</p> <p>为确保全面落实年度经营目标，公司建立并推行了完善的培训管理体系。提升各岗位专业技能和整体素养，为全体员工设计科学合理的个人职业发展路径，营造拴心留人的良好氛围。</p> <p>3、公司承担费用的离退休职工人员情况：报告期内没有离退休职工。</p> |
|--|

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|----|------|----|----------|--------|----------|
| 黄灿 | 无变动 | 会计 | | | |

核心员工的变动情况

| |
|---------------|
| 报告期内，核心员工无变动。 |
|---------------|

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司遵守《公司法》各项规定，合理界定股东大会、董事会、管理层和监事会的职责范围，严格遵守《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《承诺管理制度》，能够各司其职协调一致的开展工作。公司已设立专职董事会秘书，公司三会人员组成依据《公司法》、《公司章程》和有关规定设置并确定，并且均能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

原财务总监陈晓艳因个人原因离职，因暂无合适人选，财务负责人暂由吴东毅代理，公司会尽快聘任新的财务总监并对外披露。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，报告期内监事会未发现公司存在风险。就半年度及年度定期报告的审议，监事会认为定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；定期报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，公司定期报告所包含的信息不存在不符合实际的情况，公司定期报告真实地反映出公司报告期内的经营管理和财务状况；参与定期报告的编制和审议的人员不存在违反保密规定的行为。监事会就报告期内对公司的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保证公司具有独立性
及自主经营的能力。

1、业务独立：公司主营业务能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产完整及独立：公司拥有独立与控股股东的生产经营场所，拥有独立完成的资产结构。公司没有以资产或信誉为个股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

- | |
|--|
| <ol style="list-style-type: none">1、公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；2、公司出纳人员未兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。 |
|--|

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|----------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 中证天通(2024)证审字 36100003 号 | | | |
| 审计机构名称 | 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区西直门北大街 43 号金运大厦 B 座 13 层 | | | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 15 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 杨高宇 3 年 | 巫雁玲 2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万 元） | 10 | | | |

审 计 报 告

中证天通(2024)证审字 36100003 号

善为影业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了善为影业股份有限公司（以下简称善为影业公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了善为影业公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于善为影业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“(十二)、1”所述，善为影业公司 2023 年亏损 12,229,204.43 元，且截止 2023 年 12 月 31 日，公司未弥补亏损金额超过实收股本总额，收入比上年下滑 37.05%，这些事项或情况，表明存在可能导致对善为影业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

善为影业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括善为影业公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估善为影业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算善为影业公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督善为影业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪

造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

中证天通会计师事务所

中国注册会计师：杨高宇

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：巫雁玲

中国·北京

2024年4月15日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------|----|-------------|-------------|
| 流动资产： | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 货币资金 | 五（一） | 1,215,467.57 | 2,661,961.31 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五（二） | 6,719,886.60 | 2,565,214.01 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（三） | 804,141.24 | 862,157.08 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（四） | 5,685,719.13 | 15,682,688.51 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（五） | 46,414,596.77 | 37,906,182.05 |
| 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 | 五（六） | 55,076.29 | 55,076.29 |
| 流动资产合计 | | 60,894,887.60 | 59,733,279.25 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（七） | 215,643.78 | 283,649.32 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（八） | 3,498,728.60 | 1,825,721.93 |
| 无形资产 | 五（九） | 30,870.92 | 73,338.92 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十） | 724,717.26 | 355,798.85 |
| 递延所得税资产 | 五（十一） | 1,335,568.81 | 1,334,756.28 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,805,529.37 | 3,873,265.30 |

| | | | |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| 资产总计 | | 66,700,416.97 | 63,606,544.55 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十二） | 2,000,000.00 | |
| 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 | 五（十三） | 228,792.68 | 114,255.55 |
| 预收款项 | 五（十四） | 21,036.20 | 21,036.20 |
| 合同负债 | 五（十五） | 4,849,056.60 | 5,954.94 |
| 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 | 五（十六） | 605,833.96 | 529,420.34 |
| 应交税费 | 五（十七） | 1,551,797.50 | 2,053,281.96 |
| 其他应付款 | 五（十八） | 23,211,221.08 | 16,524,638.03 |
| 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 | 五（十九） | 1,528,576.50 | 655,414.67 |
| 其他流动负债 | 五（二十） | 290,943.40 | |
| 流动负债合计 | | 34,287,257.92 | 19,904,001.69 |
| 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 | 五（二十一） | 2,013,670.82 | 1,220,850.20 |
| 长期应付款 | | | |
| 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 | | 2,013,670.82 | 1,220,850.20 |
| 负债合计 | | 36,300,928.74 | 21,124,851.89 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十二） | 75,660,000.00 | 75,660,000.00 |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十三） | 90,573,618.56 | 89,825,512.07 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五（二十四） | -2,000,000.00 | -2,000,000.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十五） | -132,065,106.46 | -120,317,192.96 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 32,168,512.10 | 43,168,319.11 |
| 少数股东权益 | | -1,769,023.87 | -686,626.45 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 30,399,488.23 | 42,481,692.66 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 66,700,416.97 | 63,606,544.55 |

法定代表人：吴东毅

主管会计工作负责人：吴东毅

会计机构负责人：黄灿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 969,831.91 | 2,560,568.08 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三（一） | 6,643,677.12 | 2,563,638.91 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 538,959.55 | 808,045.92 |
| 其他应收款 | 十三（二） | 21,058,400.85 | 29,519,853.69 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 46,260,019.79 | 37,751,605.07 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 75,470,889.22 | 73,203,711.67 |
| 非流动资产： | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三（三） | 16,510,000.51 | 17,000,001.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 145,932.31 | 82,313.05 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,171,577.42 | 1,090,503.98 |
| 无形资产 | | 1,337.90 | 2,957.90 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 656,127.74 | 241,483.09 |
| 递延所得税资产 | | 1,044,052.95 | 1,042,784.19 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 21,529,028.83 | 19,460,043.21 |
| 资产总计 | | 96,999,918.05 | 92,663,754.88 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 2,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 437,578.62 | 442,181.20 |
| 应交税费 | | 1,422,850.47 | 1,962,585.88 |
| 其他应付款 | | 21,842,126.70 | 15,514,145.25 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 4,849,056.60 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,307,244.78 | 398,659.26 |
| 其他流动负债 | | 290,943.40 | |
| 流动负债合计 | | 32,149,800.57 | 18,317,571.59 |
| 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 | | 1,896,253.45 | 718,690.48 |
| 长期应付款 | | | |
| 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 | | 1,896,253.45 | 718,690.48 |
| 负债合计 | | 34,046,054.02 | 19,036,262.07 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 75,660,000.00 | 75,660,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 77,662,661.55 | 77,662,661.55 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -2,000,000.00 | -2,000,000.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -88,368,797.52 | -77,695,168.74 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 62,953,864.03 | 73,627,492.81 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 96,999,918.05 | 92,663,754.88 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 28,727,296.85 | 45,634,765.35 |
| 其中：营业收入 | 五（二十六） | 28,727,296.85 | 45,634,765.35 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 36,592,713.77 | 49,623,794.12 |
| 其中：营业成本 | 五（二十六） | 28,585,027.31 | 41,992,356.28 |
| 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 | 五（二十七） | 22,213.39 | 102,168.13 |
| 销售费用 | 五（二十八） | 1,950,990.53 | 2,126,189.13 |
| 管理费用 | 五（二十九） | 4,296,306.97 | 3,744,302.52 |
| 研发费用 | 五（三十） | 221,031.44 | 498,033.30 |
| 财务费用 | 五（三十一） | 1,517,144.13 | 1,160,744.76 |
| 其中：利息费用 | | 1,499,167.37 | 971,372.02 |
| 利息收入 | | 3,995.03 | 2,722.69 |
| 加：其他收益 | 五（三十二） | 1,921,760.13 | 15,932.95 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十三） | -5,944,933.03 | -3,587,516.68 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十四） | | -1,681,023.64 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -11,888,589.82 | -9,241,636.14 |
| 加：营业外收入 | 五（三十五） | 0.42 | 728,642.71 |
| 减：营业外支出 | 五（三十六） | 341,427.56 | 217,822.91 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -12,230,016.96 | -8,730,816.34 |
| 减：所得税费用 | 五（三十七） | -812.53 | 2,901.17 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -12,229,204.43 | -8,733,717.51 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -12,229,204.43 | -8,733,717.51 |
| 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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -481,290.93 | -500,800.65 |

| | | | |
|------------------------------|--|----------------|---------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -11,747,913.50 | -8,232,916.86 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -12,229,204.43 | -8,733,717.51 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -11,747,913.50 | -8,232,916.86 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -481,290.93 | -500,800.65 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.1553 | -0.1088 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.1553 | -0.1088 |

法定代表人：吴东毅

主管会计工作负责人：吴东毅

会计机构负责人：黄灿

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|---------------|-----------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三 (四) | 27,799,002.00 | 44,611,198.77 |
| 减：营业成本 | 十三 (四) | 28,059,674.45 | 41,252,347.01 |
| 税金及附加 | | 20,738.02 | 100,862.58 |
| 销售费用 | | 1,301,993.10 | 1,625,349.29 |
| 管理费用 | | 3,416,056.19 | 2,737,822.04 |

| | | | |
|-------------------------------|-----------|----------------|---------------|
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 1,472,944.62 | 1,061,091.90 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 1,921,290.15 | 7,726.84 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三 （五） | -343,000.49 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -5,439,679.10 | -3,383,559.94 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -1,681,023.64 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -10,333,793.82 | -7,223,130.79 |
| 加：营业外收入 | | 0.42 | 713,528.36 |
| 减：营业外支出 | | 341,104.14 | 105,319.37 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -10,674,897.54 | -6,614,921.80 |
| 减：所得税费用 | | -1,268.76 | 2,086.70 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -10,673,628.78 | -6,617,008.50 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -10,673,628.78 | -6,617,008.50 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -10,673,628.78 | -6,617,008.50 |

| | | | |
|----------------|--|--|--|
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 29,571,023.94 | 49,093,471.48 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十八） | 23,995,011.92 | 11,679,302.99 |
| 经营活动现金流入小计 | | 53,566,035.86 | 60,772,774.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 35,080,296.16 | 46,639,302.43 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | 3,684,734.37 | 2,859,668.05 |
| 支付的各项税费 | | 24,354.59 | 1,128,298.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十八） | 9,950,208.54 | 10,694,033.27 |
| 经营活动现金流出小计 | | 48,739,593.66 | 61,321,302.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,826,442.20 | -548,527.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|--------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,523,055.70 | 20,998.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,523,055.70 | 20,998.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,523,055.70 | -20,998.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（三十八） | 1,108,864.93 | 6,480,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,108,864.93 | 6,480,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 648,547.92 | 267,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（三十八） | 7,210,292.69 | 4,123,976.73 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,858,840.61 | 4,390,976.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,749,975.68 | 2,089,023.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 95.44 | 2,363.71 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,446,493.74 | 1,521,861.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,661,961.31 | 1,140,099.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,215,467.57 | 2,661,961.31 |

法定代表人：吴东毅

主管会计工作负责人：吴东毅

会计机构负责人：黄灿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 28,663,218.00 | 45,575,862.65 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 16,466,042.74 | 9,063,531.18 |
| 经营活动现金流入小计 | | 45,129,260.74 | 54,639,393.83 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 34,665,725.16 | 45,293,771.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,816,043.95 | 1,939,277.46 |
| 支付的各项税费 | | 20,738.02 | 1,127,006.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,786,268.49 | 6,233,680.35 |
| 经营活动现金流出小计 | | 42,288,775.62 | 54,593,735.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,840,485.12 | 45,658.12 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 564,055.70 | 20,998.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 564,055.70 | 20,998.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -564,055.70 | -20,998.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 508,864.93 | 5,880,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,508,864.93 | 5,880,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 648,547.92 | 225,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 5,727,482.60 | 3,830,760.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,376,030.52 | 4,055,760.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,867,165.59 | 1,824,240.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,590,736.17 | 1,848,900.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,560,568.08 | 711,667.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 969,831.91 | 2,560,568.08 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|---------------|------|------|--------|-----------------|---------------|----------------|
| | 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 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 75,660,000.00 | | | | 89,825,512.07 | | -2,000,000.00 | | | | -120,326,746.89 | -687,139.67 | 42,471,625.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 9,553.93 | 513.22 | 10,067.15 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 75,660,000.00 | | | | 89,825,512.07 | | -2,000,000.00 | | | | -120,317,192.96 | -686,626.45 | 42,481,692.66 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | 748,106.49 | | | | | | -11,747,913.50 | -1,082,397.42 | -12,082,204.43 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -11,747,913.50 | -481,290.93 | -12,229,204.43 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 748,106.49 | | | | | | | -601,106.49 | 147,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|--|--|-------------|------------|
| 投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 748,106.49 | | | | | | | | -601,106.49 | 147,000.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|--|--|--|-----------------|---------------|---------------|
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 75,660,000.00 | | | 90,573,618.56 | | -2,000,000.00 | | | | -132,065,106.46 | -1,769,023.87 | 30,399,488.23 |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|---------------|------|------|--------|-----------------|-------------|---------------|
| | 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 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 75,660,000.00 | | | | 89,825,512.07 | | -2,000,000.00 | | | | -112,096,800.52 | -186,498.59 | 51,202,212.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 12524.42 | 672.79 | 13,197.21 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 75,660,000.00 | | | | 89,825,512.07 | | -2,000,000.00 | | | | -112,084,276.10 | -185,825.80 | 51,215,410.17 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | | -8,232,916.86 | -500,800.65 | -8,733,717.51 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | -8,232,916.86 | -500,800.65 | -8,733,717.51 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|--|--|--|-----------------|-------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 75,660,000.00 | | | 89,825,512.07 | | -2,000,000.00 | | | | -120,317,192.96 | -686,626.45 | 42,481,692.66 |

法定代表人：吴东毅

主管会计工作负责人：吴东毅

会计机构负责人：黄灿

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-----------|---------------|------|------|--------|----------------|---------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 75,660,000.00 | | | | 77,662,661.55 | | -2,000,000.00 | | | | -77,701,880.18 | 73,620,781.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 6,711.44 | 6,711.44 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 75,660,000.00 | | | | 77,662,661.55 | | -2,000,000.00 | | | | -77,695,168.74 | 73,627,492.81 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -10,673,628.78 | - |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -10,673,628.78 | - |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|--|--|----------------|---------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 75,660,000.00 | | | | 77,662,661.55 | | -2,000,000.00 | | | | -88,368,797.52 | 62,953,864.03 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|---------------|-----------|---------------|----------|----------|------------|----------------|---------------|
| | 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 | 所有者权益合 计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 75,660,000.00 | | | | 77,662,661.55 | | -2,000,000.00 | | | | -71,086,958.38 | 80,235,703.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 8,798.14 | 8798.14 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 75,660,000.00 | | | | 77,662,661.55 | | -2,000,000.00 | | | | -71,078,160.24 | 80,244,501.31 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -6,617,008.50 | -6,617,008.50 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -6,617,008.50 | -6,617,008.50 |
| (二) 所有者投入和减少 资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者 投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者 权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|----------------------|--|--|--|-----------------------|----------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 75,660,000.00 | | | | 77,662,661.55 | | -2,000,000.00 | | | | -77,695,168.74 | 73,627,492.81 |

三、 财务报表附注

(一) 公司的基本情况

善为影业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2010年3月25日在深圳成立，吴东毅为公司的最终控制人。

公司注册地为深圳市龙岗区坂田街道南坑社区雅星路8号星河 WORLD 双子塔. 西塔 52层 5202B、5203A号。公司于2015年2月10日成功登陆全国中小企业股份转让系统，股票代码831973，按股转系统分层标准，本公司属基础层。截止2023年12月31日，公司的总股本为人民币7566万元，每股面值人民币1元。

本公司从事以下主要经营活动：电影票务销售、广告及服务、电影和影视节目制作与发行。

本公司2023年度财务报表及附注业经本公司董事会于2024年4月15日批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

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

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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

(三) 重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司主要从事电影票务销售、广告及服务、电影和影视节目制作与发行。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目 | 重要性标准 |
|------------------|--------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 期末余额为 15 万元以上的应收款项 |
| 本期重要的应收款项核销 | 期末余额为 15 万元以上的应收款项 |
| 重要的非全资子公司 | 资产总额达到 300 万元以上 |

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投

资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

11、 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时

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

2) 以摊余成本计量的金融负债

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

3) 金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注（三）、13。

（6）金融工具减值

金融资产减值见附注（三）、12

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

12、金融工具减值

（1）本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 4) 租赁应收款；
- 5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

（2）预期信用损失计量的一般原则

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

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

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

阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

（3）预期信用损失的具体计量方法

1) 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

①应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

②应收账款

| 确定组合的依据 | |
|----------------------|--------------------------|
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款 | |
| 组合1-应收非关联方货款 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 组合2-应收关联方货款 | 按对象划分组合 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分 |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法 | |

| | |
|----------------------|----------------------------|
| 组合1-账龄组合 | 按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表 |
| 组合2-关联方组合 | 不计提坏账准备 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 单项认定计提预期信用损失准备 |

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

| 应收账款计提比例（%） | |
|-------------|-----|
| 1年以内 | 1 |
| 1-2年 | 5 |
| 2-3年 | 10 |
| 3-4年 | 30 |
| 4-5年 | 50 |
| 5年以上 | 100 |

③合同资产

合同资产组合 1：工程施工

合同资产组合 2：质量保证金

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

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

2) 其他应收款

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

| 确定组合的依据 | |
|----------------------|----------------------------|
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款 | |
| 组合1-应收非关联方款项 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 组合2-应收关联方款项 | 按对象划分组合 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分 |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法 | |
| 组合1-除组合2之外的应收账款 | 按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表 |

| | |
|----------------------|----------------|
| 组合2-合并范围内关联方之间的往来款 | 不计提坏账准备 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 单项认定计提预期信用损失准备 |

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

| 其他应收款计提比例（%） | |
|--------------|-----|
| 1年以内 | 1 |
| 1-2年 | 5 |
| 2-3年 | 10 |
| 3-4年 | 30 |
| 4-5年 | 50 |
| 5年以上 | 100 |

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

3) 债权投资、其他债权投资

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

(4) 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(5) 已发生信用减值的金融资产

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

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

(6) 预期信用损失准备的列报

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

(7) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

13、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

14、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。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或取得拍摄许可时转入在产品核算。在产品系尚在拍摄中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。库存商品系纸质电影兑换券、公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时纸质电影兑换券按加权平均法计价，库存的影片按照个别认定法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

15、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益

法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,计提资产减值的方法见附注(三)、20。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|---------|--------|-------------|
| 运输工具 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 电子设备 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 办公设备 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注（三）、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

(5) 固定资产处置

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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注（三）、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 具体方法

公司收入主要包括电影票销售收入、广告及服务收入、投资发行收入等。

1) 电影票销售收入

用户通过公司自有销售渠道或团购网站等销售平台购买兑换券支付电影票款、服务费,于兑换券持有人实际兑换电影票时确认收入,对于已售兑换券期满而尚未用以兑换的,于兑换券有效期满或团购项目有效期满后全额转入当期电影票销售收入。

2) 广告及服务收入

按照合同约定的固定金额收取服务费用确认收入。

3) 投资制作发行收入

以影片发行权、放映权、播映权、网络传播权等为销售对象而取得的各种收入,包括分账收入、卖断收入、片租收入、代理费收入、播映权转让收入、网络传播权转让收入等。企业通过放映企业提供的营业报表和每部影片结算单,办理有关影片收入的结算。

非公司主导制作的电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断所取得的款项,根据合同约定收到款项时确认销售收入实现。

公司主导制作的定制类电影、电视剧,公司在合同开始日,对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,符合履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入。对于不符合在某一时段内履行的履约义务,本公司将其作为在某一时点履行的履约义务,在实际交付客户能够取得控制权时确认销售收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

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

1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注（三）、29。

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

1）短期租赁

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

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

2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2) 经营租赁

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

3) 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注（三）、20。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| 递延所得税资产 | 1,324,689.13 | 10,067.15 | 1,334,756.28 |
| 未分配利润 | -120,326,746.89 | 9,553.93 | -120,317,192.96 |
| 少数股东权益 | -687,139.67 | 513.22 | -686,626.45 |

续：

| 合并利润表项目 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|---------|---------|----------|----------|
| 所得税费用 | -228.89 | 3,130.06 | 2,901.17 |

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| 递延所得税资产 | 1,324,460.24 | 13,197.22 | 1,337,657.46 |
| 未分配利润 | -112,096,800.52 | 12,524.42 | -112,084,276.10 |
| 少数股东权益 | -186,498.59 | 672.79 | -185,825.80 |

(2) 重要会计估计变更

无

(四) 税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率 |
|---------|-------------|-----------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 3%、6%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 见下表 |

2、不同纳税主体所得税税率

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | 备注 |
|----------------|-------|----|
| 善为影业股份有限公司 | 25% | |
| 朗韬文化传媒(深圳)有限公司 | 25% | |
| 霍尔果斯善为影业有限公司 | 25% | |
| 善为(深圳)文旅科技有限公司 | 25% | |
| 泉州善为影业有限公司 | 25% | |
| 天津善为传媒有限公司 | 25% | |
| 善为影业(香港)有限公司 | 16.5% | |

3、重要税收优惠及批文

(1) 税负减免

根据《财政部 国家发展改革委 国土资源部 住房和城乡建设部中国人民银行 国家税务总局 新闻出版广电总局关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教〔2014〕56号）规定，本公司享受电影产业增值税税收优惠，具体为电影宣传发行收入免征增值税，且该优惠项目的进项税单独核算，备案有效期自2019年1月1日至2023年12月31日。

(五) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 11,728.26 | 1,728.26 |
| 银行存款 | 1,155,877.23 | 2,625,434.07 |
| 其他货币资金 | 47,862.08 | 34,798.98 |
| 合 计 | 1,215,467.57 | 2,661,961.31 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他货币资金系存放于公司的支付宝、微信账户的款项。

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,774,447.49 | 100.00 | 1,054,560.89 | 13.56 | 6,719,886.60 |
| 其中：组合1：账龄组合 | 7,774,447.49 | 100.00 | 1,054,560.89 | 13.56 | 6,719,886.60 |
| 合 计 | 7,774,447.49 | 100.00 | 1,054,560.89 | 13.56 | 6,719,886.60 |

(续上表)

| 类 别 | 上年年末余额 | | |
|-----|--------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
|--------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,074,063.51 | 100.00 | 508,849.50 | 16.55 | 2,565,214.01 |
| 其中：组合 1：账龄组合 | 3,074,063.51 | 100.00 | 508,849.50 | 16.55 | 2,565,214.01 |
| 合计 | 3,074,063.51 | 100.00 | 508,849.50 | 16.55 | 2,565,214.01 |

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 5,634,578.90 | 56,345.79 | 1.00 | 924,194.92 | 9,241.95 | 1.00 |
| 1至2年 | | | 5.00 | 1,278,503.87 | 63,925.19 | 5.00 |
| 2至3年 | 1,268,503.87 | 126,850.38 | 10.00 | | | 10.00 |
| 3至4年 | | | 30.00 | | | 30.00 |
| 4至5年 | | | 50.00 | 871,364.72 | 435,682.36 | 50.00 |
| 5年以上 | 871,364.72 | 871,364.72 | 100.00 | | | 100.00 |
| 合计 | 7,774,447.49 | 1,054,560.89 | 13.56 | 3,074,063.51 | 508,849.50 | 16.55 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|-------------|---------------------|
| 期初余额 | 508,849.50 |
| 本期计提 | 545,711.39 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 期末余额 | 1,054,560.89 |

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前三名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 应收账款坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司 | 5,559,106.90 | 71.50 | 55,591.07 |
| 杭州戏格文化传媒有限公司 | 1,266,845.87 | 16.29 | 126,684.59 |
| 无锡首影文化传媒有限公司 | 871,364.72 | 11.21 | 871,364.72 |
| 合计 | 7,697,317.49 | 99.00 | 1,053,640.38 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 238,056.69 | 29.60 | 18,404.34 | 2.14 |
| 1 至 2 年 | 12,054.30 | 1.50 | 270,843.01 | 31.41 |
| 2 至 3 年 | 188,679.25 | 23.46 | 152,479.73 | 17.69 |
| 3 至 4 年 | | | 45,194.00 | 5.24 |
| 4 至 5 年 | 43,099.00 | 5.36 | | |
| 5 年以上 | 322,252.00 | 40.08 | 375,236.00 | 43.52 |
| 合 计 | 804,141.24 | 100.00 | 862,157.08 | 100.00 |

说明：2-5 年的预付款项主要为预付的影片制作款及服务费，5 年以上的预付款项主要为尚未兑换的影院预付采购款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例 (%) |
|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 浙江东越寰宇影视传媒有限公司 | 188,679.25 | 23.46 |
| 杭州百老汇影院有限公司 | 176,165.00 | 21.91 |
| 东莞市南城丰田汽车销售服务有限公司 | 156,000.00 | 19.40 |
| 深圳华谊兄弟影院管理有限公司 | 135,560.00 | 16.86 |
| 沃思达软件技术服务（上海）有限公司 | 43,125.00 | 5.36 |
| 合 计 | 699,529.25 | 86.99 |

4、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 5,685,719.13 | 15,682,688.51 |
| 合 计 | 5,685,719.13 | 15,682,688.51 |

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 349,778.69 | 1,387,533.51 |
| 1 至 2 年 | 1,360,377.35 | 10,061,186.62 |
| 2 至 3 年 | 3,748,586.62 | 812,336.71 |
| 3 至 4 年 | 1,084,566.44 | 443,178.71 |
| 4 至 5 年 | 1,563,178.71 | 8,039,600.00 |
| 5 年以上 | 10,701,600.00 | 3,948,011.40 |
| 小 计 | 18,808,087.81 | 24,691,846.95 |
| 减：坏账准备 | 13,122,368.68 | 9,009,158.44 |
| 合 计 | 5,685,719.13 | 15,682,688.51 |

2) 按款项性质披露

| 项 目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 往来款 | 6,793,178.71 | 6,618,178.71 | 175,000.00 | 6,793,178.71 | 4,818,178.70 | 1,975,000.01 |
| 押金定金 | 482,150.65 | 82,075.61 | 400,075.04 | 237,646.16 | 70,586.06 | 167,060.10 |
| 预付电影票款转入 | | | | 1,286,011.40 | 1,286,011.40 | |
| 预付影片投资款及分帐款转入 | 6,900,040.41 | 1,881,583.18 | 5,018,457.23 | 11,807,810.68 | 563,802.28 | 11,244,008.40 |
| 股权转让款 | 4,569,600.00 | 4,539,900.00 | 29,700.00 | 4,539,600.00 | 2,269,800.00 | 2,269,800.00 |
| 其他 | 63,118.04 | 631.18 | 62,486.86 | 27,600.00 | 780.00 | 26,820.00 |
| 合 计 | 18,808,087.81 | 13,122,368.68 | 5,685,719.13 | 24,691,846.95 | 9,009,158.44 | 15,682,688.51 |

3) 按单项评估计提预期信用损失准备

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|------------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 北京熙禾映画影业有 限公司 | 599,009.90 | 599,009.90 | 100.00 | 二审判决款项无法收回 |
| 魏哲 | 443,178.71 | 443,178.71 | 100.00 | 款项全额收回可能性低 |

| | | | | |
|-----|------------|------------|--------|------------|
| 王伟娜 | 152,479.73 | 152,479.73 | 100.00 | 款项全额收回可能性低 |
|-----|------------|------------|--------|------------|

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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) | |
| 期初余额 | 13,875.33 | 4,604,093.00 | 4,391,190.11 | 9,009,158.44 |
| 本期计提 | | | 8,791,089.63 | 8,791,089.63 |
| 本期转回 | 10,377.54 | 3,381,490.45 | | 3,391,867.99 |
| 本期核销 | | | 1,286,011.40 | 1,286,011.40 |
| 期末余额 | 3,497.79 | 1,222,602.55 | 11,896,268.34 | 13,122,368.68 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 1,286,011.40 |

重要的其他应收款核销情况

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|----------------|----------|--------------|------|---------|-----------|
| 北京名翔国际影院管理有限公司 | 预付电影票采购款 | 1,286,011.40 | 无法收回 | 经审批 | 否 |

6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 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 |
|-----------------|--------|----------------------|-------|---------------------|----------------------|
| 北京平心静气设计服务有限公司 | 股权转让款 | 4,539,600.00 | 5 年以上 | 24.33 | 4,539,600.00 |
| 汕头市伯杰商贸有限公司 | 往来款 | 2,600,000.00 | 5 年以上 | 13.94 | 2,600,000.00 |
| 中圣华宇有限公司 | 往来款 | 2,500,000.00 | 5 年以上 | 13.40 | 2,500,000.00 |
| 小铁匠(杭州)影视制作有限公司 | 制片款 | 1,813,207.47 | 1-3 年 | 9.72 | 165,754.71 |
| 深圳鲲鹏影视文化传媒有限公司 | 影片投资款转 | 1,250,000.00 | 3-5 年 | 6.70 | 599,000.00 |
| 合 计 | | 12,702,807.47 | | 68.09 | 10,404,354.71 |

5、 存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

| | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 原材料 | 6,306,452.74 | | 6,306,452.74 | 223,444.90 | | 223,444.90 |
| 在产品 | 21,411,737.56 | | 21,411,737.56 | 26,135,878.39 | | 26,135,878.39 |
| 库存商品 | 20,377,430.11 | 1,681,023.64 | 18,696,406.47 | 13,227,882.40 | 1,681,023.64 | 11,546,858.76 |
| 合计 | 48,095,620.41 | 1,681,023.64 | 46,414,596.77 | 39,587,205.69 | 1,681,023.64 | 37,906,182.05 |

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 待抵扣进项税额 | 55,076.29 | 55,076.29 |

7、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 215,643.78 | 283,649.32 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 215,643.78 | 283,649.32 |

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 办公设备 | 运输设备 | 合计 |
|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 1,085,219.09 | 486,138.24 | 843,584.07 | 2,414,941.40 |
| 2.本期增加金额 | 10,176.11 | 67,372.51 | | 77,548.62 |
| (1) 购置 | 10,176.11 | 67,372.51 | | 77,548.62 |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 5,236.98 | | 5,236.98 |
| (1) 处置或报废 | | 5,236.98 | | 5,236.98 |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4.期末余额 | 1,095,395.20 | 548,273.77 | 843,584.07 | 2,487,253.04 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,030,956.96 | 415,859.39 | 684,475.73 | 2,131,292.08 |
| 2.本期增加金额 | 1,879.61 | 26,332.04 | 116,929.14 | 145,140.79 |
| (1) 计提 | 1,879.61 | 26,332.04 | 116,929.14 | 145,140.79 |
| (2) 其他增加 | | | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 3.本期减少金额 | | 4,823.61 | | 4,823.61 |
| (1) 处置或报废 | | 4,823.61 | | 4,823.61 |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4.期末余额 | 1,032,836.57 | 437,367.82 | 801,404.87 | 2,271,609.26 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| (2) 其他增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 62,558.63 | 110,905.95 | 42,179.20 | 215,643.78 |
| 2.期初账面价值 | 54,262.13 | 70,278.85 | 159,108.34 | 283,649.32 |

8、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 2,863,651.88 | 2,863,651.88 |
| 2.本期增加金额 | 2,746,118.23 | 2,746,118.23 |
| (1) 租入 | 2,746,118.23 | 2,746,118.23 |
| (2) 租赁负债调整 | | |
| 3.本期减少金额 | 246,442.35 | 246,442.35 |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | 246,442.35 | 246,442.35 |
| 4. 期末余额 | 5,363,327.76 | 5,363,327.76 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 1,037,929.95 | 1,037,929.95 |
| 2.本期增加金额 | 919,085.09 | 919,085.09 |
| (1) 计提 | 919,085.09 | 919,085.09 |
| (2) 其他增加 | | |

| | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 3.本期减少金额 | 92,415.88 | 92,415.88 |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | 92,415.88 | 92,415.88 |
| 4. 期末余额 | 1,864,599.16 | 1,864,599.16 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,498,728.60 | 3,498,728.60 |
| 2. 期初账面价值 | 1,825,721.93 | 1,825,721.93 |

9、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|----------------|-------|-----|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | | | 406,920.00 | 406,920.00 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 其他增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | |
| (3) 其他减少 | | | | |
| 4.期末余额 | | | 406,920.00 | 406,920.00 |

| | | | | |
|----------------|--|--|------------|------------|
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 333,581.08 | 333,581.08 |
| 2. 本期增加金额 | | | 42,468.00 | 42,468.00 |
| (1) 计提 | | | 42,468.00 | 42,468.00 |
| (2) 其他增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | |
| (3) 其他减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 376,049.08 | 376,049.08 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| (2) 其他增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | | 30,870.92 | 30,870.92 |
| 2. 期初账面价值 | | | 73,338.92 | 73,338.92 |

10、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----|------------|------------|------------|------|------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 装修费 | 355,798.85 | 512,158.21 | 143,239.80 | | 724,717.26 |

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 5,298,756.46 | 1,324,689.13 | 5,298,756.46 | 1,324,689.13 |

| | | | | |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 租赁负债 | 3,542,247.32 | 885,561.83 | 1,676,024.56 | 419,006.14 |
| 小计 | 8,841,003.78 | 2,210,250.96 | 6,974,781.02 | 1,743,695.27 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 使用权资产 | 3,498,728.60 | 874,682.15 | 1,635,755.95 | 408,938.99 |

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 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上年年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额 |
|---------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 递延所得税资产 | 874,682.15 | 1,335,568.81 | 408,938.99 | 1,334,756.28 |
| 递延所得税负债 | 874,682.15 | | 408,938.99 | |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 信用减值损失/资产减值准备 | 10,559,196.75 | 4,219,251.48 |
| 可抵扣亏损 | 124,333,968.78 | 117,771,048.28 |
| 合 计 | 134,893,165.53 | 121,990,299.76 |

12、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|--------|
| 保证借款 | 2,000,000.00 | |
| 合 计 | 2,000,000.00 | |

13、应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应付货款 | 70,823.20 | 35,685.17 |
| 应付服务费 | 157,969.48 | 78,570.38 |
| 合 计 | 228,792.68 | 114,255.55 |

14、预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|-----------|-----------|
| 预收货款 | 21,036.20 | 21,036.20 |

15、合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|--------------|----------|
| 销货合同相关的合同负债 | 5,140,000.00 | 5,954.94 |

| | | |
|------------------|---------------------|-----------------|
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | 290,943.40 | |
| 合 计 | 4,849,056.60 | 5,954.94 |

16、应付职工薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 529,420.34 | 3,496,285.37 | 3,419,871.75 | 605,833.96 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 174,880.64 | 174,880.64 | |
| 辞退福利 | | 75,801.15 | 75,801.15 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 529,420.34 | 3,746,967.16 | 3,670,553.54 | 605,833.96 |

(1) 短期薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 529,420.34 | 3,239,529.68 | 3,163,116.06 | 605,833.96 |
| 职工福利费 | | 25,157.90 | 25,157.90 | |
| 社会保险费 | | 112,652.99 | 112,652.99 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 105,159.10 | 105,159.10 | |
| 2. 工伤保险费 | | 1,860.83 | 1,860.83 | |
| 3. 生育保险费 | | 5,633.06 | 5,633.06 | |
| 住房公积金 | | 118,944.80 | 118,944.80 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 非货币性福利 | | | | |
| 其他短期薪酬 | | | | |
| 合 计 | 529,420.34 | 3,496,285.37 | 3,419,871.75 | 605,833.96 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------|-------------------|-------------------|------|
| 离职后福利 | | | | |
| 其中：基本养老保险费 | | 170,754.62 | 170,754.62 | |
| 失业保险费 | | 4,126.02 | 4,126.02 | |
| 合 计 | | 174,880.64 | 174,880.64 | |

(3) 辞退福利

辞退福利，是公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

17、应交税费

| 税 项 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 104,274.38 | 104,274.38 |
| 增值税 | 1,244,349.14 | 1,762,778.69 |
| 城建税 | 84,464.65 | 84,423.54 |
| 教育费附加 | 36,181.50 | 36,181.50 |
| 地方教育费附加 | 24,121.02 | 24,121.02 |
| 个人所得税 | 40,668.11 | 23,658.68 |
| 印花税 | 17,738.70 | 17,844.15 |
| 合 计 | 1,551,797.50 | 2,053,281.96 |

18、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 23,211,221.08 | 16,524,638.03 |
| 合 计 | 23,211,221.08 | 16,524,638.03 |

(1) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 往来款及借款 | 10,522,950.25 | 8,022,356.16 |
| 影片投资款 | 10,924,736.93 | 6,475,504.94 |
| 代收款 | 1,362,471.49 | 1,376,284.15 |
| 其他 | 401,062.41 | 650,492.78 |
| 合 计 | 23,211,221.08 | 16,524,638.03 |

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------|----------------------|------------|
| 浙江润妍生物科技有限公司 | 2,227,500.00 | 未偿还 |
| 凯撒（中国）文化股份有限公司 | 1,310,234.00 | 未偿还 |
| 深圳市晴瑞产业发展有限公司 | 6,617,534.25 | 未偿还 |
| 合 计 | 10,155,268.25 | |

19、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,528,576.50 | 655,414.67 |

20、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------|
| 待转销项税额 | 290,943.40 | |

21、租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 3,930,720.94 | 2,001,040.92 |
| 减：未确认融资费用 | 388,473.62 | 124,776.05 |
| 小 计 | 3,542,247.32 | 1,876,264.87 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,528,576.50 | 655,414.67 |
| 合 计 | 2,013,670.82 | 1,220,850.20 |

22、股本

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 75,660,000.00 | | | | | | 75,660,000.00 |

23、资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 股本溢价 | 88,633,850.52 | | | 88,633,850.52 |
| 其他资本公积 | 1,191,661.55 | 748,106.49 | | 1,939,768.04 |
| 合 计 | 89,825,512.07 | 748,106.49 | | 90,573,618.56 |

本年度资本公积其他资本公积变动主要系出售全资子公司善为（深圳）文旅科技有限公司 49%股权未丧失控制权。

24、其他综合收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期发生额 | | 期末余额 |
|-------------------|------|----------|----------------------|------|
| | | 税后归属于母公司 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |

| | | | | |
|------------------------|---------------|--|--|---------------|
| 1.权益法下不能转损益 的其他综合收益 | -2,000,000.00 | | | -2,000,000.00 |
|------------------------|---------------|--|--|---------------|

25、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -120,326,746.89 | -112,096,800.52 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 9,553.93 | 12,524.42 |
| 调整后期初未分配利润 | -120,317,192.96 | -112,084,276.10 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -11,747,913.50 | -8,232,916.86 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 应付其他权益持有者的股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -132,065,106.46 | -120,317,192.96 |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | |

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 28,255,598.74 | 28,585,027.31 | 45,634,765.35 | 41,992,356.28 |
| 其他业务 | 471,698.11 | | | |
| 合 计 | 28,727,296.85 | 28,585,027.31 | 45,634,765.35 | 41,992,356.28 |

1) 营业收入、营业成本业务类型划分

| 主要产品类型（或业务） | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 电影票销售 | 808,981.64 | 458,655.12 | 777,400.02 | 523,235.47 |
| 服务收入 | 149,012.38 | 83,730.14 | 258,336.37 | 229,673.80 |
| 投资制作发行收入 | 27,297,604.72 | 28,042,642.05 | 44,599,028.96 | 41,239,447.01 |
| 小 计 | 28,255,598.74 | 28,585,027.31 | 45,634,765.35 | 41,992,356.28 |
| 其他业务： | | | | |

| | | | | |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 资金占用费收入 | 471,698.11 | | | |
| 小 计 | 471,698.11 | | | |
| 合 计 | 28,727,296.85 | 28,585,027.31 | 45,634,765.35 | 41,992,356.28 |

27、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 113.80 | 48,488.93 |
| 教育费附加 | 31.15 | 20,780.97 |
| 地方教育费附加 | 20.77 | 13,853.98 |
| 印花税 | 20,847.67 | 17,844.25 |
| 车船税 | 1,200.00 | 1,200.00 |
| 合 计 | 22,213.39 | 102,168.13 |

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,481,037.62 | 1,286,467.18 |
| 交通差旅费 | 10,279.59 | 107,607.48 |
| 服务推广费 | 144,449.81 | 74,079.11 |
| 业务招待费 | 254,708.80 | 588,342.65 |
| 办公费 | 15,803.56 | 28,508.51 |
| 折旧摊销费 | 44,711.15 | 41,184.20 |
| 合 计 | 1,950,990.53 | 2,126,189.13 |

29、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 员工薪酬 | 2,201,413.89 | 1,715,217.88 |
| 顾问/服务费 | 370,769.22 | 504,420.11 |
| 业务招待费 | 111,213.90 | 35,064.41 |
| 房租水电费 | 128,128.78 | 84,555.83 |
| 办公费 | 189,567.66 | 248,302.48 |
| 交通差旅费 | 89,990.99 | 52,313.86 |
| 折旧摊销费 | 1,205,222.53 | 1,104,427.95 |
| 合 计 | 4,296,306.97 | 3,744,302.52 |

30、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------------|-------------------|
| 员工薪酬 | 81,696.48 | 203,051.46 |
| 服务费 | 52,544.91 | 198,851.2 |
| 办公费 | 86,790.05 | 96,130.64 |
| 合 计 | 221,031.44 | 498,033.30 |

31、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 利息费用 | 1,499,167.37 | 971,372.02 |
| 减：利息收入 | 3,995.03 | 2,722.69 |
| 汇兑损失 | -95.44 | 60,052.70 |
| 手续费及其他 | 22,067.23 | 132,042.73 |
| 合 计 | 1,517,144.13 | 1,160,744.76 |

32、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------------|------------------|
| 政府补助 | 1,918,300.00 | 12,249.04 |
| 扣代缴个人所得税手续费返还 | 3,204.82 | 3,683.91 |
| 增值税进项加计抵减 | 255.31 | |
| 合 计 | 1,921,760.13 | 15,932.95 |

政府补助的具体信息，详见附注（八）、政府补助。

33、信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -5,944,933.03 | -3,587,516.68 |

34、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|---------------|
| 存货减值损失 | | -1,681,023.64 |

35、营业外收入

| 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 |
|-------|-------|------------|---------------|
| 政府补助 | | 26,934.39 | |
| 违约金收入 | | 694,560.86 | |

| | | | |
|------------|-------------|-------------------|-------------|
| 其他 | 0.42 | 7,147.46 | 0.42 |
| 合 计 | 0.42 | 728,642.71 | 0.42 |

政府补助的具体信息，详见附注（八）、政府补助。

36、营业外支出

| 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 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 捐赠支出 | 38,181.10 | 29,964.55 | 38,181.10 |
| 资产损坏报废损失 | 273.42 | 71,977.70 | 273.42 |
| 罚款、滞纳金 | 250.00 | 3,377.12 | 250.00 |
| 其他 | 302,723.04 | 112,503.54 | 302,723.04 |
| 合 计 | 341,427.56 | 217,822.91 | 341,427.56 |

37、所得税费用

（1）所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|-----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | | |
| 递延所得税费用 | -812.53 | 2,901.17 |
| 合 计 | -812.53 | 2,901.17 |

（2）所得税费用与利润总额的关系

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|----------------|---------------|
| 利润总额 | -12,230,016.96 | -8,730,816.34 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | -3,057,504.24 | -2,182,704.09 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 1,826.10 | 818.21 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 1,551,419.81 | 1,004,907.26 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 1,540,735.08 | 1,273,261.03 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -37,289.28 | -93,381.24 |
| 所得税费用 | -812.53 | 2,901.17 |

38、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 1,921,504.82 | 34,898.47 |
| 赔偿款 | | 736,234.53 |
| 往来款及影片投资款 | 22,062,253.50 | 10,884,476.43 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 保证金及其他 | 11,253.60 | 23,693.56 |
| 合 计 | 23,995,011.92 | 11,679,302.99 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 付现销售费用和管理费用 | 1,766,404.87 | 1,743,612.17 |
| 往来款 | 8,129,902.84 | 8,874,666.27 |
| 其他 | 53,900.83 | 75,754.83 |
| 合 计 | 9,950,208.54 | 10,694,033.27 |

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
| | | |

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
| | | |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 资金拆借 | 1,108,864.93 | 6,480,000.00 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 资金拆借 | 6,182,000.00 | 3,360,000.00 |
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 1,028,292.69 | 763,976.73 |
| 合 计 | 7,210,292.69 | 4,123,976.73 |

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -12,229,204.43 | -8,733,717.51 |
| 加：信用减值损失 | 5,944,933.03 | 3,587,516.68 |
| 资产减值损失 | | 1,681,023.64 |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 固定资产、使用权资产折旧 | 1,064,225.88 | 959,904.34 |
| 无形资产摊销 | 42,468.00 | 42,468.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 143,239.80 | 143,239.80 |
| 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) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 413.37 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,499,071.93 | 1,067,170.67 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -812.53 | 2,901.17 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -8,508,414.72 | 2,617,402.91 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 248,409.81 | -1,445,499.60 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 16,622,112.06 | -470,937.64 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,826,442.20 | -548,527.54 |
| 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 | | |
| 新增使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 1,215,467.57 | 2,661,961.31 |
| 减: 现金的期初余额 | 2,661,961.31 | 1,140,099.87 |
| 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 | -1,446,493.74 | 1,521,861.44 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 1,215,467.57 | 2,661,961.31 |
| 其中: 库存现金 | 11,728.26 | 1,728.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,155,877.23 | 2,625,434.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 47,862.08 | 34,798.98 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |

| | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,215,467.57 | 2,661,961.31 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------|---------|-----------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 325.33 | 7.08270 | 2,304.21 |
| 港币 | 5,632.65 | 0.90622 | 5,104.42 |

(六) 研发支出

1、研发支出

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| | 费用化金额 | 资本化金额 | 费用化金额 | 资本化金额 |
| 员工薪酬 | 81,696.48 | | 203,051.46 | |
| 服务费 | 52,544.91 | | 198,851.2 | |
| 办公费 | 86,790.05 | | 96,130.64 | |
| 合 计 | 221,031.44 | | 498,033.30 | |

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|----------------|-------|------|--------------|--------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 朗韬文化传媒（深圳）有限公司 | 深圳 | 深圳 | 票务代理、广告、影视制作 | 84.71 | | 设立 |
| 霍尔果斯善为影业有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 影视策划；设计、制作 | 100.00 | | 设立 |
| 善为影业（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 影视策划；设计、制作 | 100.00 | | 设立 |
| 善为（深圳）文旅科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 影视策划与制作 | 51.00 | | 收购 |
| 天津善为传媒有限公司 | 天津 | 天津 | 影视策划；设计、制作 | 100.00 | | 设立 |

| | | | | | | |
|------------|----|----|----------------------|--------|--|----|
| 泉州善为影业有限公司 | 泉州 | 泉州 | 影 视 策 划；设计、 制作 | 100.00 | | 设立 |
|------------|----|----|----------------------|--------|--|----|

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 朗韬文化传媒（深圳）有限公司 | 15.29 | -481,290.93 | | -1,167,917.38 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|----------------|------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 朗韬文化传媒（深圳）有限公司 | 355,434.49 | 7,153,370.78 | 7,508,805.27 | 15,030,672.20 | 117,417.37 | 15,148,089.57 |

续 (1):

| 子公司名称 | 上年年末余额 | | | | | |
|----------------|------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 朗韬文化传媒（深圳）有限公司 | 686,348.56 | 9,188,752.03 | 9,875,100.59 | 14,008,593.00 | 359,345.09 | 14,367,938.09 |

续 (2):

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|----------------|------------|---------------|---------------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 朗韬文化传媒（深圳）有限公司 | 819,359.00 | -3,146,446.80 | -3,146,446.80 | 357,502.48 |

续 (3):

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|----------------|------------|---------------|---------------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 朗韬文化传媒（深圳）有限公司 | 788,615.12 | -3,273,423.29 | -3,273,423.29 | 128,388.21 |

(4) 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

本公司原持有善为（深圳）文旅科技有限公司（以下简称“善为文旅”）100%股权，2023年8月本公司与吴东毅、深圳善为影视投资中心（有限合伙）签订股权转让协议，约定于

2023年8月向吴东毅转让善为文旅39%股权，向深圳善为影视投资中心（有限合伙）转让善为文旅10%股权，该股权处置交易未导致本公司丧失对善为文旅的控制权。截至2023年12月31日，股权转让协议已履行完毕，该项交易导致少数股东权益增加-601,106.49元，资本公积增加748,106.49元。

2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项 目 | 善为（深圳）文旅科技有限公司 |
|--------------------------|----------------|
| 购买成本/处置对价 | 147,000.00 |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | 147,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | -601,106.49 |
| 差额 | 748,106.49 |
| 其中：调整资本公积 | 748,106.49 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

(八) 政府补助

1、 计入当期损益的政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

| 补助项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|-------------------|--------------|----------------------|-----------|
| | | 本期金额 | 上期金额 |
| 社保稳岗补贴 | | | 4,374.04 |
| 社保留用补贴 | | | 7,875.00 |
| 发行宣传补贴 | | | 8,000.00 |
| 生育津贴 | | | 7,968.87 |
| 港澳台青年实习补贴 | | | 965.52 |
| 疫情补助款 | | | 10,000.00 |
| 剧组扶持奖励资金 | 131,300.00 | 131,300.00 | |
| 影视宣发服务扶持 | 787,000.00 | 787,000.00 | |
| 文艺扶持专项资金电视剧类别奖励激励 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 合 计 | 1,918,300.00 | 1,918,300.00 | 39,183.43 |

(九) 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

公司的实际控制人系自然人吴东毅，持股 1838 万股，持股比例 24.29%。

2、 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注（七）、1。

3、 本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-----------------------------------|---------|
| 深圳兆秦文化传媒有限公司 | 股东 |
| 徐亚辉 | 股东 |
| 陈绍园 | 股东 |
| 天风睿通(武汉)投资管理有限公司-天风睿通-威风宝 1 号影视基金 | 股东 |
| 高泽丰 | 董事 |
| 徐波 | 董事 |
| 张尧 | 董事 |
| 李雄 | 董事 |
| 李飞 | 监事 |
| 黄灿 | 监事 |
| 黄伟奇 | 监事 |
| 郑林 | 前联营公司高管 |
| 北京平心静气设计服务有限公司 | 股东控制企业 |
| 中圣华宇有限公司 | 前联营企业股东 |
| 北京野人文化传媒有限公司 | 公司投资企业 |
| 深圳善为影视投资中心（有限合伙） | 公司投资企业 |

4、 关联交易情况

（1） 关联担保情况

1) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|------------|------------|------------|
| 吴东毅 | 2,000,000.00 | 2023-08-11 | 2024-08-11 | 否 |

（2） 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|-----------|------------|-----|----|
| 拆入： | | | | |
| 吴东毅 | 30,000.00 | 2023-04-19 | 未约定 | 无息 |

| | | | | |
|-----|------------|------------|-----|----|
| 吴东毅 | 10,000.00 | 2023-04-28 | 未约定 | 无息 |
| 吴东毅 | 73,500.00 | 2023-03-24 | 未约定 | 无息 |
| 吴东毅 | 25,000.00 | 2023-09-21 | 未约定 | 无息 |
| 徐波 | 68,382.00 | 2023-04-27 | 未约定 | 无息 |
| 拆出： | | | | |
| 吴东毅 | 50,000.00 | 2023-02-08 | 未约定 | 无息 |
| 吴东毅 | 50,000.00 | 2023-02-09 | 未约定 | 无息 |
| 吴东毅 | 40,000.00 | 2023-03-09 | 未约定 | 无息 |
| 吴东毅 | 12,000.00 | 2023-06-09 | 未约定 | 无息 |
| 吴东毅 | 60,000.00 | 2023-06-21 | 未约定 | 无息 |
| 吴东毅 | 50,000.00 | 2023-07-07 | 未约定 | 无息 |
| 吴东毅 | 250,000.00 | 2023-10-30 | 未约定 | 无息 |
| 吴东毅 | 300,000.00 | 2023-10-31 | 未约定 | 无息 |
| 吴东毅 | 150,000.00 | 2023-11-01 | 未约定 | 无息 |
| 吴东毅 | 200,000.00 | 2023-11-07 | 未约定 | 无息 |
| 吴东毅 | 700,000.00 | 2023-11-09 | 未约定 | 无息 |
| 吴东毅 | 990,000.00 | 2023-12-01 | 未约定 | 无息 |
| 吴东毅 | 10,000.00 | 2023-12-06 | 未约定 | 无息 |
| 徐波 | 60,200.00 | 2023-05-09 | 未约定 | 无息 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 北京平心静气设计服务有限公司 | 4,539,600.00 | 4,539,600.00 | 4,539,600.00 | 2,269,800.00 |
| 其他应收款 | 郑林 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 500,000.00 |
| 其他应收款 | 中圣华宇有限公司 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 1,250,000.00 |
| 其他应收款 | 深圳善为影视投资中心（有限合伙） | 30,000.00 | 300.00 | | |
| 合计 | | 8,069,600.00 | 8,039,900.00 | 8,039,600.00 | 4,019,800.00 |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----|------------|--------------|
| 其他应付款 | 吴东毅 | 359,500.00 | 3,200,000.00 |

| | | | |
|------------|----|-------------------|---------------------|
| 其他应付款 | 徐波 | 8,182.00 | |
| 合 计 | | 367,682.00 | 3,200,000.00 |

（十）承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）善为影业公司与上海番薯影业有限公司（下称“番薯影业公司”）合同纠纷案已经进入强制执行阶段，强制执行过程中双方达成执行和解，按和解协议约定：截至 2021 年 11 月 29 日，番薯影业公司应向善为影业公司支付投资款人民币 130 万元；经济补偿人民币 17.25 万元；律师费人民币 6.25 万元；住宿费人民币 0.41 万元；加倍支付迟延履行期间的债务利息人民币 10.94 万元，合计人民币 164.85 万元。执行和解协议签订后，截至 2023 年 12 月 31 日，番薯影业公司已支付人民币 99.29 万元。善为影业公司拟向法院提起债务加入纠纷，要求番薯公司的实际控制人张雯、冯凯帅对番薯公司的债务承担连带责任。

（2）善为影业公司与春秋时代（霍尔果斯）影业股份有限公司（下称“春秋时代公司”）合同纠纷案一审已判决，法院判令春秋时代公司向善为影业公司支付 346.7 万元及按同期贷款利率或者 LPR 计算违约金。春秋时代公司提起上诉后二审维持原判，待申请强制执行。

（3）善为影业公司与深圳鲲鹏影视文化传媒有限公司（下称“鲲鹏公司”）合同纠纷案在一审审理阶段，一审判决善为影业公司应向鲲鹏公司支付补贴款 30 万元及逾期利息（逾期利息以 30 万元为本金，按照中国人民银行公布的同期存款基准利率，自 2022 年 6 月 20 日起计至付清之日止）；善为影业公司应向鲲鹏公司赔偿律师费损失 2 万元；驳回善为影业公司的全部诉讼请求。鲲鹏公司提起上诉，二审法院改判鲲鹏公司向善为影业公司退还投资款 125 万元并支付逾期利息（以 125 万元为基数。按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率标准，自 2022 年 1 月 14 日起计至款项实际付清之日止）；鲲鹏公司向善为影业公司支付律师费 53,550 元。待申请强制执行。

（4）善为影业公司与北京熙禾映画影业有限公司（下称“熙禾映画公司”）合同纠纷一案已取得一审判决，判决熙禾映画公司向善为影业公司退还投资款人民币 603,672.93 元。熙禾映画公司提起上诉，二审法院改判驳回善为影业公司诉讼请求，善为影业公司拟申请再审。

（5）善为影业公司与无锡首影文化传媒有限公司（下称“无锡首影”）合同纠纷案已进

入强制执行阶段，执行标的为：1. 无锡首影向善为影业公司支付善为影业公司垫付发行费人民币 808,416.61 元及违约金人民币 478,405.45 元（以 808,416.61 元为基数，按年利率 24% 的标准，自 2019 年 7 月 1 日起暂计至 2021 年 12 月 16 日，应继续计算至付清发行费之日止）；2. 无锡首影向善为影业公司支付发行佣金人民币 62,948.11 元；3. 无锡首影支付赔偿金人民币 20 万元及违约金人民币 118,356.16 元（以人民币 20 万元为基数，按年利率 24% 的标准，自 2019 年 7 月 1 日起暂计至 2021 年 12 月 16 日，应继续计算至被申请人付清赔偿金之日止）；上述 1-3 项合计人民币 1,668,126.33 元。4. 无锡首影公司未按判决书指定期间履行给付金钱义务，加倍支付迟延履行期间的债务利息。执行过程中，善为影业公司提起执行异议，要求追加广州首影广告传媒有限公司作为被执行人，并获得法院裁定追加。裁定出具后，广州首影广告传媒有限公司提起执行异议之诉，一审判决驳回广州首影广告传媒有限公司诉讼请求，广州首影广告传媒有限公司提起上诉，二审仍在审理中。

（6）朗韬文化传媒（深圳）有限公司（下称“朗韬文化”）因西藏时代影响力影视文化股份有限公司未在合同约定期限内向其支付 500 万增资款尾款，故朗韬文化向北京仲裁委申请仲裁，请求对方支付 500 万增资款及逾期支付违约金，现等待仲裁裁决书。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

（十一）资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 16 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

（十二）其他重要事项

1、关于公司截止 2023 年 12 月 31 日财务状况及 2023 年度经营成果的说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司 2023 年亏损 12,229,204.43 元，且截止 2023 年 12 月 31 日，公司累计未弥补亏损已超过实收股本总额，收入比上年下滑 37.05%，这些事项或情况，表明存在可能导致对善为影业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

（十三）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|-------|------|------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,697,317.49 | 100.00 | 1,053,640.37 | 13.69 | 6,643,677.12 |
| 其中：组合 1：账龄组合 | 7,697,317.49 | 100.00 | 1,053,640.37 | 13.69 | 6,643,677.12 |
| 合 计 | 7,697,317.49 | 100.00 | 1,053,640.37 | 13.69 | 6,643,677.12 |

(续上表)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,072,405.51 | 100.00 | 508,766.60 | 16.56 | 2,563,638.91 |
| 其中：组合 1：账龄组合 | 3,072,405.51 | 100.00 | 508,766.60 | 16.56 | 2,563,638.91 |
| 合 计 | 3,072,405.51 | 100.00 | 508,766.60 | 16.56 | 2,563,638.91 |

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 5,559,106.90 | 55,591.07 | 1.00 | 924,194.92 | 9,241.95 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | | | 5.00 | 1,276,845.87 | 63,842.29 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 1,266,845.87 | 126,684.59 | 10.00 | | | 10.00 |
| 3 至 4 年 | | | 30.00 | | | 30.00 |
| 4 至 5 年 | | | 50.00 | 871,364.72 | 435,682.36 | 50.00 |
| 5 年以上 | 871,364.72 | 871,364.72 | 100.00 | | | 100.00 |
| 合 计 | 7,697,317.49 | 1,053,640.38 | 13.69 | 3,072,405.51 | 508,766.60 | 16.56 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|-------------|---------------------|
| 期初余额 | 508,766.60 |
| 本期计提 | 544,873.77 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 期末余额 | 1,053,640.37 |

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前三名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 应收账款坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司 | 5,559,106.90 | 72.22 | 55,591.07 |
| 杭州戏格文化传媒有限公司 | 1,266,845.87 | 16.46 | 126,684.58 |
| 无锡首影文化传媒有限公司 | 871,364.72 | 11.32 | 871,364.72 |
| 合 计 | 7,697,317.49 | 100.00 | 1,053,640.37 |

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 21,058,400.85 | 29,519,853.69 |
| 合 计 | 21,058,400.85 | 29,519,853.69 |

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 3,039,157.64 | 3,334,912.23 |
| 1 至 2 年 | 3,176,377.35 | 18,240,950.08 |
| 2 至 3 年 | 11,940,950.08 | 5,017,066.65 |
| 3 至 4 年 | 3,749,796.38 | |
| 4 至 5 年 | 1,120,000.00 | 7,039,600.00 |
| 5 年以上 | 9,701,600.00 | 3,948,011.40 |
| 小 计 | 32,727,881.45 | 37,580,540.36 |
| 减：坏账准备 | 11,669,480.60 | 8,060,686.67 |
| 合 计 | 21,058,400.85 | 29,519,853.69 |

2) 按款项性质披露

| 项 目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 往来款 | 20,802,639.47 | 5,175,000.00 | 15,627,639.47 | 19,791,658.28 | 3,875,000.00 | 15,916,658.28 |
| 押 金 定 金 | 397,120.65 | 72,412.61 | 324,708.04 | 140,460.00 | 65,923.00 | 74,537.00 |

| | | | | | | |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 预付电影票款转入 | | | | 1,286,011.40 | 1,286,011.40 | |
| 预付影片投资款及分帐款转入 | 6,900,040.41 | 1,881,583.18 | 5,018,457.23 | 11,807,810.68 | 563,802.27 | 11,244,008.41 |
| 股权转让款 | 4,569,600.00 | 4,539,900.00 | 29,700.00 | 4,539,600.00 | 2,269,800.00 | 2,269,800.00 |
| 其他 | 58,480.92 | 584.81 | 57,896.11 | 15,000.00 | 150.00 | 14,850.00 |
| 合计 | 32,727,881.45 | 11,669,480.60 | 21,058,400.85 | 37,580,540.36 | 8,060,686.67 | 29,519,853.69 |

注：上述其他应收款项账面余额包含不计提坏账的合并范围内关联方往来款。

3) 按单项评估计提预期信用损失准备

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|------------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 北京熙禾映画影业有限公司 | 599,009.90 | 599,009.90 | 100.00 | 二审判决款项无法收回 |
| 王伟娜 | 152,479.73 | 152,479.73 | 100.00 | 款项全额收回可能性低 |

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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) | |
| 期初余额 | 13,753.77 | 4,098,921.50 | 3,948,011.40 | 8,060,686.67 |
| 本期计提 | | | 7,791,089.63 | 7,791,089.63 |
| 本期转回 | 10,302.35 | 2,885,981.95 | | 2,896,284.30 |
| 本期核销 | | | 1,286,011.40 | 1,286,011.40 |
| 期末余额 | 3,451.42 | 1,212,939.55 | 10,453,089.63 | 11,669,480.60 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 1,286,011.40 |

重要的其他应收款核销情况

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------------|----------|--------------|------|-----|---|
| 北京名翔国际影院管理有限公司 | 预付电影票采购款 | 1,286,011.40 | 无法收回 | 经审批 | 否 |
|----------------|----------|--------------|------|-----|---|

6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 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 |
|-----------------|---------|----------------------|------|---------------------|---------------------|
| 朗韬文化传媒(深圳)有限公司 | 往来款 | 12,951,270.42 | 1-4年 | 39.57 | |
| 北京平心静气设计服务有限公司 | 股权转让款 | 4,539,600.00 | 5年以上 | 13.87 | 4,539,600.00 |
| 汕头市伯杰商贸有限公司 | 往来款 | 2,600,000.00 | 5年以上 | 7.94 | 2,600,000.00 |
| 中圣华宇有限公司 | 往来款 | 2,500,000.00 | 5年以上 | 7.64 | 2,500,000.00 |
| 小铁匠(杭州)影视制作有限公司 | 预付制片款转入 | 1,813,207.47 | 1-3年 | 5.54 | 165,754.71 |
| 合计 | | 24,404,077.89 | | 74.56 | 9,805,354.71 |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 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 | 16,510,000.51 | | 16,510,000.51 | 17,000,001.00 | | 17,000,001.00 |
| 对合营企业投资 | | | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 16,510,000.51 | | 16,510,000.51 | 17,000,001.00 | | 17,000,001.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------------|------|-------------------|----------------------|----------|----------|
| 朗韬文化传媒(深圳)有限公司 | 16,000,000.00 | | | 16,000,000.00 | | |
| 善为(深圳)文旅科技有限公司 | 1,000,001.00 | | 490,000.49 | 510,000.51 | | |
| 霍尔果斯善为影业有限公司 | | | | | | |
| 善为影业(香港)有限公司 | | | | | | |
| 天津善为传媒有限公司 | | | | | | |
| 泉州善为影业有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 17,000,001.00 | | 490,000.49 | 16,510,000.51 | | |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务 | | | | |
| 投资制作发行收入 | 27,297,604.72 | 28,042,642.05 | 44,599,028.96 | 41,239,447.01 |
| 服务收入 | 29,699.17 | 17,032.40 | 12,169.81 | 12,900.00 |
| 二、其他业务 | | | | |
| 资金占用费 | 471,698.11 | | | |
| 合 计 | 27,799,002.00 | 28,059,674.45 | 44,611,198.77 | 41,252,347.01 |

5、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -343,000.49 | |

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期发生额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 1,918,300.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 471,698.11 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -341,427.14 | |
| 非经常性损益总额 | 2,048,570.97 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 521,789.32 | |
| 非经常性损益净额 | 1,526,781.65 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | -49.74 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 1,526,831.39 | |

2、净资产收益率和每股收益

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -31.50 | -0.1553 | -0.1553 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -35.59 | -0.1755 | -0.1755 |

法定代表人：

签名：

日期：

主管会计工作负责人：

签名：

日期：

会计机构负责人：

签名：

日期：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 1,324,689.13 | 1,334,756.28 | 1,324,460.24 | 1,337,657.46 |
| 未分配利润 | - 120,326,746.89 | -120,317,192.96 | -112,096,800.52 | -112,084,276.10 |
| 少数股东权益 | -687,139.67 | -686,626.45 | -186,498.59 | -185,825.80 |
| 所得税费用 | -228.89 | 2,901.17 | | |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| 递延所得税资产 | 1,324,689.13 | 10,067.15 | 1,334,756.28 |
| 未分配利润 | -120,326,746.89 | 9,553.93 | -120,317,192.96 |
| 少数股东权益 | -687,139.67 | 513.22 | -686,626.45 |

续：

| 合并利润表项目 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|---------|---------|----------|----------|
| 所得税费用 | -228.89 | 3,130.06 | 2,901.17 |

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| 递延所得税资产 | 1,324,460.24 | 13,197.22 | 1,337,657.46 |
| 未分配利润 | -112,096,800.52 | 12,524.42 | -112,084,276.10 |

| | | | |
|-------------------|-------------|--------|-------------|
| 少数股东权益 | -186,498.59 | 672.79 | -185,825.80 |
| 2、重要会计估计变更 | | | |
| 无 | | | |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------------------|---------------------|
| 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 | - |
| 计入当期损益的政府补助 | 1,918,300.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -341,427.14 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 471,698.11 |
| 非经常性损益合计 | 2,048,570.97 |
| 减：所得税影响数 | 521,789.32 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -49.74 |
| 非经常性损益净额 | 1,526,831.39 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用