

# 慈文传媒股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵建新、主管会计工作负责人周敏及会计机构负责人(会计主管人员)杜立民声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本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，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中描述了面临的主要风险及应对措施，详情请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	16
第五节 环境和社会责任.....	17
第六节 重要事项.....	18
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	36
第九节 债券相关情况.....	37
第十节 财务报告.....	38

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、经公司法定代表人签署的 2023 年半年度报告文本原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关材料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、慈文传媒	指	慈文传媒股份有限公司
华章投资	指	华章天地传媒投资控股集团有限公司，系本公司之控股股东
江西省出版集团公司	指	于 2021 年 7 月更名为“江西省出版传媒集团有限公司”，系华章投资之控股股东
无锡慈文	指	无锡慈文传媒有限公司，系上市公司全资子公司
江西慈文	指	江西慈文影视文化传媒有限公司，系上市公司全资子公司
大秦帝国影视	指	海南大秦帝国影视传媒有限公司，系上市公司控股子公司
上海慈文	指	上海慈文影视传播有限公司，系无锡慈文之全资子公司
北京慈文	指	北京慈文影视制作有限公司，系无锡慈文之全资子公司
紫风影视	指	东阳紫风影视制作有限公司，系无锡慈文之全资子公司
正视觉影视	指	正视觉国际影视文化发展（北京）有限公司，系无锡慈文之全资子公司
慈文电影	指	北京慈文电影发行有限公司，系无锡慈文之控股子公司
定坤影视	指	霍尔果斯定坤影视传播有限公司，系上海慈文之全资子公司
蜜淘影业	指	上海蜜淘影业有限公司，系上海慈文之控股子公司
微颢影业	指	上海微颢影业有限公司，系上海慈文之控股子公司
视骊影视	指	上海视骊影视制作有限公司，系上海慈文之控股子公司
慈文经纪	指	上海慈文文化经纪有限公司，系北京慈文之控股子公司，上海慈文之参股子公司
赞成科技	指	北京赞成科技发展有限公司，系上海慈文之全资子公司
思凯通	指	北京思凯通科技有限公司，系赞成科技之全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《公司章程》	指	上市公司现行有效的《慈文传媒股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	慈文传媒	股票代码	002343
变更前的股票简称（如有）	禾欣股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	慈文传媒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	慈文传媒		
公司的外文名称（如有）	Ciwen Media Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CIWEN		
公司的法定代表人	赵建新		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	傅佳敏	罗士民
联系地址	北京市朝阳区崔各庄乡南皋路 129 号 塑三文化创意园区慈文传媒	北京市朝阳区崔各庄乡南皋路 129 号 塑三文化创意园区慈文传媒
电话	010-84409922	010-84409922
传真	010-84409922-821	010-84409922-821
电子信箱	fujiamin@ciwen.tv	luoshimin@ciwen.tv

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	439,931,816.04	394,658,413.03	11.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,894,426.59	43,496,243.42	-40.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,240,745.63	38,881,244.80	-91.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,420,298.30	183,881,395.22	-84.54%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.09	-44.44%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.09	-44.44%
加权平均净资产收益率	2.72%	4.25%	-1.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,217,930,891.58	1,622,589,611.91	-24.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	964,829,831.78	939,272,048.07	2.72%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 不适用

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

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

□适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,928,963.33	各类政府补助及专项资金
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	26,453,778.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	636,672.07	主要为下属公司艺人解约金
减：所得税影响额	6,327,594.76	
少数股东权益影响额（税后）	38,138.30	
合计	22,653,680.96	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务概述

报告期内，公司主要从事影视剧、游戏产品及渠道推广和艺人经纪业务，已形成了以自有 IP 为核心资源，以剧集投资、制作及发行为核心业务，积极延伸拓展电影等相关业务，并形成了各业务板块良性互动、协同发展的业务体系。

公司核心影视业务主要包括影视剧的投资、制作及发行业务，产品包括电视剧、网络剧、电影、网络电影等，通过版权售卖、付费分成、内容营销等方式获取收益。

公司秉承“讲好中国故事，展现东方审美，面向世界表达”的理念，坚定实施“做强影视主业、拓展衍生业务、深化推进 IP 泛文娱开发”的发展战略，坚持精品原创和 IP 开发并重，优化产品结构，丰富影视题材，提升制作品质，持续打造头部精品内容，形成影视主业优势不断巩固、经营业绩稳定可持续、品牌影响力日趋增强的良好发展局面，筑牢影视行业头部企业地位。依托丰富的影视资源推动协同业务的发展，积极打造慈文“品牌+”的泛文娱平台，加快公司转型升级的步伐，致力于从传统影视内容提供商升级为“泛文娱产业优质运营商”。

#### （二）行业发展情况

2023 年，剧集行业减量提质、降本增效常态化持续推进，取得显著成效，行业向高质量发展积极迈进。国家广电总局近日发布《关于进一步规范电视剧、网络剧、网络电影规划备案和内容审查等有关事项的通知》，明确提出继续加强“注水剧”治理，引导创作提升质量；电视剧、网络剧原则上不超过 40 集等规定。

根据国家广电总局的数据，2023 年上半年获得发行许可证的国产电视剧共 70 部、2,106 集，较去年同期分别下降 1.41%、15.66%。艺恩数据发布的《2023H1 国产剧市场及趋势研究报告》显示，上半年高质量国产剧稳定输出，剧集市场活力十足，高口碑、高流量作品不断涌现，内容精品化趋势愈发明显。根据艺恩数据，2023 年上半年各平台共上线国产剧 136 部（数据统计周期：2023 年 1 月 1 日至 6 月 23 日），同比下降 4.9%（其中，上线电视剧 42 部，同比下降 20.8%；上线网络剧 94 部，同比上升 4.4%），先后播出了《狂飙》《三体》《长风渡》等多部爆款剧集。

与此同时，各平台大力推进降本增效，紧抓优质独播剧，深耕精品战略。根据艺恩数据，从播出方式来看，上半年独播剧数量占比 83%，同比提升了 10 个百分点。在精品战略下，上半年国产剧口碑再度提升，剧集市场整体及 TOP20 好评度同比均有上涨，分别提升 5.7% 和 8.3%。这表明国产剧集市场好评度稳步提升，向精品化、专业化持续迈进。

在题材方面，现实主义题材剧集越来越受到观众的喜爱。和以往相比，今年现实题材类型进一步多元化，不是单纯追求热点，而是更深入生活的细节，注重故事性和剧情向，引发大众共鸣，在题材的深度和广度都有更大的突破和创新。

#### （三）公司生产经营情况

报告期内，公司坚持以影视内容开发运营为核心，积极推进影视剧筹备、制作、发行与回款，各项工作总体进展情况较好，影视业务主要确认了《光明三杰》《光明王》等项目的发行收入与存量剧集的多轮发行收入。2023 年上半年，公司实现营业收入 43,993.18 万元，较上年同期增长 11.47%；实现归属于母公司所有者的净利润 2,589.44 万元，较上年同期下降 40.47%。

公司始终以国家产业政策及市场需求为导向，聚焦影视精品项目，把控影视行业的发展方向，及时调整经营思路、创作方向及项目开发策略，以真善美为选题创作原则，推进影视项目自主开发制作，巩固提升开发制作能力、品牌影响力和市场竞争力。全面梳理了存量 IP 以及原创储备项目，从项目的盈利能力、品牌影响力和社会效益等多个维度进行综合考量，储备了一批现实主义题材和具有较大 IP 影响力的剧集项目，集中调度公司的创意资源、资金及优秀人才，优先启动兼具商业价值和社会效益的重



点头部项目，提升资金和资源的配置效率。同步推进多元题材类型的项目储备及开发，致力于形成播出一批、制作一批、研发一批的项目梯次，保障精品内容的持续产出，不断巩固公司在头部内容市场的领先地位，努力推进主业高质量发展。

截至本报告披露日，公司投拍的影视剧有 4 部取得发行许可证，3 部完成制作，其他项目分别处于送审、后期制作或拍摄中等阶段。具体情况如下：

序号	剧名	项目类型	题材	集数	发行(公映)许可证号/生产进度	(拟)合作方/播出平台
1	烽火流金	电视剧	古代传奇	40	(沪)剧审字(2021)第008号	腾讯视频
2	光明三杰	网络剧	古代传奇	24	(沪)网剧审字(2022)第014号	爱奇艺
3	光明王	网络剧	古代传奇	24	(沪)网剧审字(2022)第019号	爱奇艺
4	一江水	电视剧	当代都市	30	(渝)剧审字(2020)第003号	电视台及网络平台
5	风暴舞之破局者	网络电影	当代都市	/	重新立项备案	爱奇艺
6	刀剑笑	网络电影	古装武侠	/	申请网络剧片发行许可证	爱奇艺
7	夏天的骨头	电影	公路悬疑	/	已完成制作，取得龙标	院线及网络
8	梵高计划	电影	喜剧	/	已完成制作，取得龙标	院线及网络
9	鼠王	电影	冒险、动作	/	已完成制作，取得龙标	爱奇艺
10	雁回镇	网络剧	古代传奇	6	后期制作中	腾讯视频
11	时光分岔的夏天	网络剧	青春悬疑	24	后期制作中	爱奇艺
12	了不起的我们	电视剧	当代都市	40	后期制作中	电视台及网络平台
13	鲲鹏击浪	电视剧	重大革命	40	后期制作中	电视台及网络平台
14	涉过愤怒的海	电影	悬疑	/	送审中	院线及网络

《鲲鹏击浪》作为纪念毛泽东诞辰 130 周年重点剧目，由国家广电总局、北京市广电局指导，入选北京市“十四五”规划重点电视剧项目和北京市广电局 2023 年“北京大视听”重点文艺精品项目。在该剧拍摄期间，国家广电总局党组成员、副局长乐玉成，总局党组成员、副局长朱咏雷，总局电视剧司司长高长力等领导在先后到剧组调研指导拍摄工作，指出要把这部赓续红色血脉、坚定初心使命的重大革命题材电视剧用心用情用功拍好。

## 二、核心竞争力分析

1. 公司战略清晰，坚持创新升级和优势转化。公司贯彻国家重大发展战略，助力文化产业高质量发展，充分将自身在影视剧创作领域二十多年的积淀优势，转化为高品质、高活跃度、高收益的产能优势。在“十四五”文化产业促进供需两端结构优化升级的新发展格局下，加大多元内容的精耕细作，建立项目滚动研发、生产、发行、营销的工业化产品体系，打造了面向新技术、面向全球市场的全媒体内容输出体系，形成可持续发展的长效保障机制。

2. 公司坚持精品原创和 IP 开发并重，建立了原创及 IP 矩阵体系。公司坚持守正创新，响应时代呼唤，贯彻用户至上、产品导向、规划先行的运营理念，不断优化产品结构，丰富原创和 IP 矩阵，发挥剧本研发及项目创新的核心优势，在重大 IP 开发以及主旋律题材方面同步发力，推进实施电视剧创作生产全流程管理体系，为公司的精品影视生产以及后续衍生价值的挖掘提供了充足的内容保障。

3. 公司致力于成为新技术变革下的内容产业引领者，搭建复合型人才梯队。基于渠道的变迁和模式的创新，调整优化人才结构，培养一支与市场环境及发展战略相适应的多类型、多层次人才队伍，积

极与跨界头部企业融合发展，探索新技术在内容领域的应用，探索运用新技术赋能文化产业，打造具有代表性的现象级内容产品，培育新业态、新消费、新模式。

4. 公司具备基于 IP 的泛文娱产业链运营能力，坚定推进以 IP 为核心的泛文娱产业布局战略。公司着眼于精品 IP 多方位、多角度、多轮次立体开发，围绕内容的市场影响力、传播能力和变现能力，提升和放大 IP 的品牌价值，构建 IP 管理运营体系；充分释放 IP 的价值，实现“内容创作—运营—价值变现”的良性循环，积极推进从影视内容提供商升级为以 IP 为核心的泛文娱产业优质运营商。

5. 公司依托国有控股股东，加强对中国式现代化中的重大现实、重大革命、重大历史、重大未来选题的精准寻找，聚合优势，统筹资源，积极构建具备赋能功能的新型公司构架，优化了创意研发、品牌战略、项目管理、财务管理、风控管理、投资拓展、综合服务等服务支撑系统，提升平台化的专业能力为业务赋能，以科学、严谨、规范的运营机制应对加速变革的市场环境。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	439,931,816.04	394,658,413.03	11.47%	系本报告期所确认项目规模较大，成本较高所致
营业成本	418,709,630.64	308,013,196.51	35.94%	系本报告期所确认项目规模较大，成本较高所致
销售费用	2,564,337.66	1,283,177.86	99.84%	系增加营销费用所致
管理费用	10,867,953.37	15,468,576.92	-29.74%	系管理费用控制加强，费用减少所致
财务费用	-3,867,096.44	5,491,581.49	-170.42%	系有息负债减少、协议存款利息增加所致
所得税费用	8,090,445.27	11,811,183.49	-31.50%	系本报告期利润总额减少所致
经营活动产生的现金流量净额	28,420,298.30	183,881,395.22	-84.54%	系本报告期新项目较少所致
投资活动产生的现金流量净额	-195,400,000.00	-8,002.10	2,441,759.01%	系本报告期购买资管计划产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-11,834,169.92	-30,042,860.03	-60.61%	系归还借款所致
现金及现金等价物净增加额	-178,660,063.47	154,365,409.16	-215.74%	系本期购买资管计划产品所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	439,931,816.04	100%	394,658,413.03	100%	11.47%
分行业					
影视	438,317,796.89	99.63%	394,419,032.71	99.94%	11.13%
其他	1,614,019.15	0.37%	239,380.32	0.06%	574.25%
分产品					

影视	438,317,796.89	99.63%	394,419,032.71	99.94%	11.13%
其他	1,614,019.15	0.37%	239,380.32	0.06%	574.25%
分地区					
国内	439,931,816.04	100.00%	393,287,092.15	99.65%	11.86%
国外	0.00	0.00%	1,371,320.88	0.35%	-100.00%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
影视	438,317,796.89	418,159,393.49	4.60%	11.13%	35.93%	-17.40%
分产品						
影视	438,317,796.89	418,159,393.49	4.60%	11.13%	35.93%	-17.40%
分地区						
国内	439,931,816.04	418,709,630.64	4.82%	11.86%	36.28%	-17.06%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	21,436,488.02	60.57%	已计提减值应收账款收回款项	否
营业外收入	801,886.77	2.27%	公司艺人解约收入	否
营业外支出	165,214.70	0.47%	下属公司赔偿支出	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	186,810,782.04	15.34%	364,648,292.22	20.56%	-5.22%	主要系本报告期购买资管计划产品所致
应收账款	213,507,164.95	17.53%	267,370,776.46	15.08%	2.45%	主要系本报告期收回应收款项所致
存货	432,160,257.23	35.48%	862,891,635.78	48.65%	-13.17%	主要系本报告期确认收入，结转历史存货所致
长期股权投资	6,065,879.90	0.50%	6,367,463.37	0.36%	0.14%	
固定资产	22,269,244.11	1.83%	24,064,206.49	1.36%	0.47%	
在建工程				0.00%	0.00%	
使用权资产	758,894.29	0.06%	770,248.50	0.04%	0.02%	

短期借款	12,300,000.00	1.01%	125,443,305.00	7.07%	-6.06%	主要系本报告期归还借款所致
合同负债	37,664,789.11	3.09%	397,334,898.85	22.40%	-19.31%	主要系本报告期结转预收账款所致
长期借款			16,000,000.00	0.90%	-0.90%	
租赁负债			770,248.50	0.04%	-0.04%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	9,525,146.52		9,525,146.52					9,525,146.52
金融资产小计	9,525,146.52		9,525,146.52					9,525,146.52
上述合计	9,525,146.52		9,525,146.52					9,525,146.52
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节 附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
无锡慈文传媒有限公司	子公司	广播电视节目制作发行	163,263,158	793,051,435.10	606,041,951.76	201,991,647.43	10,027,336.90	7,352,961.15
北京慈文影视制作有限公司	子公司	广播电视节目制作发行	5,000,000	14,360,671.26	-270,812,886.47		-3,958,472.67	-3,958,572.67
上海慈文影视传播有限公司	子公司	广播电视节目制作发行	50,000,000	1,856,615,649.36	460,699,331.01	20,657,173.81	19,124,946.19	14,378,207.60
北京慈文电影发行有限公司	子公司	广播电视节目制作发行，影片发行、策划	3,000,000	94,732,670.65	15,325,529.26	3,416,605.18	2,650,935.64	1,851,128.55
东阳紫风影视制作有限公司	子公司	广播电视节目制作、发行	13,000,000	147,252,884.73	-51,185,122.79	2,042,126.64	5,110,565.66	5,110,565.66
上海蜜淘影业有限公司	子公司	广播电视节目制作	3,000,000	132,197,660.45	113,453,569.03	164,150.94	-60,632.04	-60,632.04

		发行						
上海微颢影业有限公司	子公司	广播电视节目制作发行	3,000,000	24,707,335.79	-74,229,294.99	45,455,786.92	2,578,061.42	2,578,061.42
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	子公司	广播电视节目制作发行	10,000,000	388,278,627.69	264,521,527.63	226,415,095.20	-1,414,075.01	-1,414,075.01
海南大秦帝国影视传媒有限公司	子公司	电影和广播电视节目制作发行	142,800,000	51,356,480.22	51,357,475.39	10,619.46	-1,620.55	-1,670.55
新疆建纬传媒有限公司	子公司	电影和广播电视节目制作发行	10,000,000	13,299,796.81	6,220,076.29		-82,477.41	-82,477.41
江西慈文影视文化传媒有限公司	子公司	电影和广播电视节目制作发行	2,000,000	9,001,332.23	3,857,410.88		230,008.95	218,508.50
慈文（厦门）影视文化传播有限责任公司	子公司	电影和广播电视节目制作发行	10,000,000	8,188,714.26	4,516,180.72		-31,964.11	286,745.73
正视觉国际影视文化发展(北京)有限公司	子公司	电脑图文设计、制作	10,000,000	10,020,653.34	-6,416,602.63		-1,175,745.97	-1,175,745.97

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 政策风险和行业竞争风险

影视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受国家有关法律、法规及政策的影响较大。同时，行业主管部门对题材审查及生产播出等的管理规定亦会随着市场的变化而不断推出或调整，可能对公司具体业务的策划、制作、发行等各个环节产生影响。如果公司未来不能完全贴合政策导向，可能面临影视作品无法进入市场的风险。同时，随着行业竞争加剧，公司影视项目开发面临激烈的市场竞争，存在市场份额下降及经营业绩下滑的风险。

公司始终坚持找准选题、讲好中国故事、制作精品剧目的方针，坚持以精品内容为核心、以市场需求为导向，凭借多年的经验积累和强大的制作能力，推进实施剧集创作生产全流程管理体系，能够准确把握影视行业的发展方向，及时调整经营思路和创作方向，以适应国家产业政策的调整及行业竞争的加剧，在影视行业始终保持优势地位，巩固提升公司品牌影响力和市场竞争力。

### 2. 影视剧目适销性的风险

影视剧是一种文化产品，质量检验的方式为市场的接受程度，体现为影视剧发行后的收视情况、点击播放情况或票房收入。市场的接受程度与观众的主观喜好与价值判断紧密相关，观众会根据自己的生

活经验与偏好选择影视剧，并且观众自身的生活经验与偏好也在不断变动中。因此，影视剧制作企业难以准确预测作品的适销性，难以确保每一部影视作品都能够得到市场的认可。

公司为了保证影视剧的发行，实施营销前置的销售模式。公司在寻找选题和选取剧本时即与目标平台沟通交流，把握市场需求，并根据主管部门对影视剧类型的比例要求制定拍摄计划，避免类型单一导致的风险。在剧本创作和改编优化过程中，公司与目标平台沟通互动，了解最新动态。营销前置的销售模式和创作生产全流程管理体系，有效保证了公司影视剧产品的发行和销售。

### 3. 人才流失风险和管理风险

专业人才是文化创意产业的核心资源，在市场竞争不断加剧的情况下，对专业人才的竞争也必将日趋激烈。面对行业规范整治及市场环境变化，公司在资源整合、资本运作、市场开拓等方面对专业人才质量和数量提出了更高的要求，增大了管理与运作的难度。如果公司管理层的业务能力不能适应公司战略发展及业务拓展的需要，组织模式和管理制度未能及时调整、完善，将给公司带来管理风险。

为稳定公司核心人员团队，公司完善了富有竞争力的薪酬福利体系，并通过多种形式持续吸引及留住人才。公司将积极探索各种激励机制，继续完善实施多层次的激励体系，保持核心管理层稳定，降低核心人员流失风险。

公司根据既定的人才战略，不断提升现有管理团队的素质，积极引进外部专业优秀人才，促使公司的管理能力能够满足公司业务拓展的需求。同步及时调整、完善和优化组织模式和管理结构，构建以业务为中心的管理体制机制，通过更科学的管理体系建设、管理信息化建设等措施，保证公司的运行效率和市场竞争力。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.30%	2023年04月06日	2023年04月07日	《慈文传媒股份有限公司2023年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2023-011), 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2022年年度股东大会	年度股东大会	29.30%	2023年05月19日	2023年05月20日	《慈文传媒股份有限公司2022年年度股东大会决议公告》(公告编号:2023-028), 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
尤丁勇	第九届董事会董事	离任	2023年03月17日	由于工作调整原因辞职
	第九届监事会监事	被选举	2023年04月06日	公司2023年第一次临时股东大会选举
周敏	第九届监事会监事	离任	2023年04月06日	由于工作调整原因辞职
	常务副总经理	聘任	2023年04月06日	公司第九届董事会第八次会议聘任
	第九届董事会董事	被选举	2023年05月19日	公司2022年年度股东大会选举
熊志全	财务总监	工作调整	2023年06月14日	由于工作调整原因辞职

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司高度重视环境保护工作与可持续发展，将环境保护、节能减排等工作融入日常经营管理中。宣扬贯彻人人保护环境、建立节约型企业理念，积极开展节能降耗工作，对公司内各类设备合理使用，在各部门、子公司推行 OA 办公系统，积极推广节能习惯，尽量减少水、电、气、纸张等资源消耗，以达到节能降耗的目的。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

公司不断完善治理结构，切实保障广大股东的权益，在实践中追求企业与员工、社会、自然的和谐发展，以实际行动回报社会，努力创建和谐的企业发展环境，积极履行应尽的社会责任。

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》等的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司控股股东华章投资，及华章投资控股股东江西省出版集团公司 (于 2021 年 7 月更名为“江西省出版传媒集团有限公司”，下同)		为保持上市公司独立性，华章投资及江西省出版集团公司做出如下承诺：“本次协议受让后，为保证上市公司的独立运作，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，承诺人及其控制企业将严格遵守中国证监会、深交所及《慈文传媒公司章程》等相关规定，依法行使股东权利并履行相应的义务，不会利用第一大股东的身份谋取不当利益，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立性。”	2019 年 02 月 27 日	长期有效	正常履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司控股股东华章投资，及华章投资控股股东江西省出版集团公司		为避免华章投资及其控制企业侵占慈文传媒的商业机会和形成同业竞争的可能性，华章投资及江西省出版集团公司承诺如下：“1、承诺方及其控制企业如果有任何商业机会可从事、参与或入股可能与慈文传媒经营业务构成竞争的业务，江西省出版集团公司、华章投资将及时通知慈文传媒，提供无差异的机会给慈文传媒进行选择，并尽最大努力促使慈文传媒具备开展该等业务机会的条件。2、承诺方将严格遵守证监会、深交所有关规章及慈文传媒《公司章程》等有关规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害慈文传媒和其他股东的合法权益。”	2019 年 02 月 27 日	长期有效	正常履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司控股股东华章投资，及华章投资控股股东江西省出版集团公司		本次协议受让后，为减少和规范华章投资及其控制企业与上市公司之间的关联交易，华章投资及江西省出版集团公司承诺如下：“承诺人及其控制企业将尽可能避免与上市公司之间的关联交易，如承诺人及其控制企业将来无法避免或有合理原因与上市公司及其控股子公司之间发生关联交易事项，承诺人或者实际控制的企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有	2019 年 02 月 27 日	长期有效	正常履行

			关法律法规的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益，同时承诺人及其控制企业不非法占用上市公司资产，在任何情况下，不要求上市公司向承诺人及其控制企业提供任何形式的违规担保。”			
资产重组时所作承诺	马中骏、王玫、马中骅、叶碧云、王丁		马中骏及其一致行动人出具了《关于规范与浙江禾欣实业集团股份有限公司关联交易的承诺函》，承诺如下：①承诺人将按照公司法等法律法规、禾欣股份、慈文传媒公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及承诺人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。②承诺人将避免一切非法占用重组后上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求重组后上市公司向承诺人及其投资或控制的其他法人违法违规提供担保。③承诺人将尽可能地避免和减少与重组后上市公司及其子公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照重组后上市公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害重组后上市公司及其他股东的合法权益。④承诺人对因其未履行本承诺函所作的承诺而给重组后上市公司造成的一切损失承担赔偿责任。		长期有效	正常履行
资产重组时所作承诺	马中骏、王玫、马中骅、叶碧云、王丁		根据国家有关法律、法规的规定，为了维护重组后上市公司及其他股东的合法权益，避免承诺人与重组后上市公司之间产生同业竞争，马中骏及其一致行动人承诺：①承诺人目前经营的影视制作业务均是通过慈文传媒（包括其子公司，下同）进行的，其没有直接或间接通过其直接或间接控制的其他经营主体或以自然人名义直接从事与禾欣股份及慈文传媒现有业务相同或类似的业务，或有其他任何与禾欣股份或慈文传媒存在同业竞争的情形。②承诺人保证，本次交易完成后，承诺人将不以直接或间接的方式从事与重组后上市公司相同或相似的业务，以避免与		长期有效	正常履行

			<p>重组后上市公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争；保证将采取合法及有效的措施，促使承诺人拥有控制权的其他企业（不包括重组后上市公司控制的企业，下同）不从事或参与与重组后上市公司的生产经营相竞争的任何活动或业务。③如承诺人或承诺人拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事或参与任何可能与重组后上市公司的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会书面通知重组后上市公司，如在通知中所指定的合理期限内，重组后上市公司书面作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则尽力将该商业机会优先提供给重组后上市公司。④如因承诺人违反上述承诺而给重组后上市公司造成损失的，取得的经营利润归重组后上市公司所有，并需赔偿重组后上市公司所受到的一切损失。上述承诺在承诺期限内持续有效且不可变更或撤销。</p>			
资产重组时所作承诺	马中骏、王玫、马中骅、叶碧云、王丁		<p>为不影响重组后上市公司的独立性，保持重组后上市公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立，马中骏及其一致行动人承诺：（一）人员独立：1、保证重组后上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在重组后上市公司专职工作，不在承诺人控制的其他企业（不包括重组后上市公司控制的企业，下同）中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人控制的其他企业中领薪。2、保证重组后上市公司的财务人员独立，不在承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证重组后上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人控制的其他企业之间完全独立。（二）资产独立：1、保证重组后上市公司具有独立、完整的资产，重组后上市公司的资产全部处于重组后上市公司的控制之下，并为重组后上市公司独立拥有和运营。保证承诺人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用重组后上市公司的资金、资产。2、保证不要求重组后上市公司为承诺人或承诺人控制的其他企业违法违规提供担保。（三）财务独立：1、保证重组后上市公司建</p>		长期有效	正常履行

			<p>立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证重组后上市公司具有规范、独立的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度。3、保证重组后上市公司独立在银行开户，不与承诺人控制的其他企业共用一个银行账户。4、保证重组后上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预重组后上市公司的资金使用调度。5、保证重组后上市公司依法独立纳税。（四）机构独立：1、保证重组后上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证重组后上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证重组后上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人控制的其他企业间不发生机构混同的情形。（五）业务独立：1、保证重组后上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证除通过合法程序行使股东权利之外，不对重组后上市公司的业务活动进行干预。3、保证尽量减少承诺人控制的其他企业与重组后上市公司的关联交易，无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。保证重组后上市公司在其他方面与承诺人控制的其他企业保持独立。上述承诺持续有效，直至承诺人对重组后上市公司不再拥有控制权为止。如违反上述承诺，并因此给重组后上市公司造成经济损失，承诺人将向重组后上市公司进行赔偿。</p>			
资产重组时所作承诺	马中骏、王玫、马中骅、叶碧云、王丁等 37 名交易对方		马中骏、王玫等 37 名交易对方承诺，保证其为本次重大资产重组所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。		长期有效	正常履行
资产重组时所作承诺	慈文传媒集团股份有限公司（已于 2015 年 7 月 24 日更名为无锡慈文传媒有限公司，系上市公		本次交易完成后，禾欣股份账面将留存 2.5 亿元现金资产。对于该笔 2.5 亿元现金资产，慈文传媒承诺：本次交易完成后，慈文传媒如需使用该笔现金的，慈文传媒将按照实际使用金额、使用时间，根据银行同		长期有效	正常履行

	司全资子公司)		期贷款利率向禾欣股份支付资金使用费。			
资产重组时所作承诺	李华、于浩洋		李华、于浩洋作为交易对方出具《交易对方关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺》，承诺如下：(1) 在本次交易完成后，交易对方不直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与上市公司存在直接或间接竞争的任何业务活动；不向其他业务与上市公司相同、相近或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；不进行与上市公司相同的投资，不经营有损于上市公司利益的业务，不生产经营与上市公司的产品相同、相近或在任何方面构成竞争的产品；如因任何原因引起与上市公司发生同业竞争，将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。(2) 本次交易完成后，交易对方及相关关联方将尽可能地避免和减少与赞成科技及其所控制的企业关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照《北京赞成科技发展有限公司章程》、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害赞成科技的合法权益。(3) 对因未履行本承诺函中所作的承诺而给上市公司、赞成科技造成的一切损失，将承担赔偿责任。		长期有效	正常履行
资产重组时所作承诺	李华、于浩洋		李华、于浩洋（交易对方）出具《交易对方关于本次重组标的资产权利完整性及是否存在限制或禁止转让情况的说明》，主要内容如下：(1) 交易对方已经依法对赞成科技履行出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资、出资不实等违反其作为股东所应当承担的义务及责任的行为，不存在可能影响赞成科技合法存续的情况；(2) 交易对方拥有赞成科技的股权的完整权利，有权转让交易对方持有的赞成科技股权；交易对方持有的赞成科技的股权不存在质押等任何担保权益，不存在冻结、查封或者其他任何被采取强制保全措施的情形，不存在禁止转		长期有效	正常履行

			让、限制转让、其他任何权利限制的任何公司内部管理制度文件、股东协议、合同、承诺或安排，亦不存在任何可能导致上述股权被有关司法机关或行政机关查封、冻结、征用或限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序。			
资产重组时所作承诺	李华、于浩洋		李华、于浩洋（交易对方）出具《交易对方关于提供信息真实、准确和完整的承诺》，主要内容：（1）交易对方已向上市公司及为本次重大资产重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了交易对方有关本次重大资产重组的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），交易对方保证：所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。（2）在参与本次重大资产重组期间，交易对方将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时向上市公司披露有关本次重大资产重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。（3）如违反上述声明和承诺，交易对方愿意承担相应的法律责任。		长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	马中骅、马中骏、王丁、王玫、叶碧云		"为贯彻执行《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）等文件精神和要求，保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，本人作为公司控股股东、实际控制人，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。作为本次非公开发行填补即期回报措施能够得到切	2017年12月15日	长期	正常履行

			实履行的责任主体之一，如若违反前述承诺或拒不履行前述承诺，本人愿意承担相应的法律责任。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈明友、杜云波、费华武、龚伟萍、黄振中、李华、马中骏、叶碧云、俞慧淑、虞群娥、张丽、赵斌		“根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）要求，公司的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东合法权益。为贯彻执行上述规定和文件精神，保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司全体董事、高级管理人员作出以下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出公司股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意，中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。”	2017年12月15日	长期	正常履行
承诺是否按时履行	是					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。



#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2017年4月,东阳市慈缘影视制作有限公司诉北京观文文化传媒有限公司及北京盛世骄阳文化传播有限公司支付电视剧《剧场》许可使用费人民币480万元及相应的违约金。	480	否	本案于2018年2月1日一审开庭审理,2018年6月15日北京市东城区人民法院出具(2017)京0101民初11860号民事判决书;2019年2月21日二审开庭。	北京知识产权法院于2019年10月22号出具(2018)京73民终2222号判决书,判令东阳慈缘胜诉。	东阳慈缘2020年7月22日向法院申请强制执行,截至目前已执行回款0元。2020年9月16日,执行法院终结本次执行,待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。	2019年04月30日	巨潮资讯网:2018年年度报告全文
2017年6月,上海慈文影视传播有限公司(原告)诉北京盛世骄阳文化传播有限公司(被告)支付电视剧《爸爸父亲爹》许可使用费人民币835万元及相应的违约金。	835	否	本案分别于2017年8月18日、2018年2月7日一审开庭审理,2018年3月6日北京市东城区人民法院出具(2017)京0101民初11861号民事判决书。	一审判决已经生效,判决被告支付原告许可费835万元及相应的违约金。	2018年4月原告申请法院强制执行,截止本报告披露日已执行回款17.17万元,尚未执行完毕。2018年12月25日,执行法院终结本次执行,待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。重启执行中。	2019年04月30日	巨潮资讯网:2018年年度报告全文
2017年12月,上海慈文影视传播有限公司向北京仲裁委员会申请仲裁,要求北京圣田嘉禾文化传媒有限公司返还电视剧《毛丫丫被婚	1,829	否	2020年3月26日,北京市朝阳区人民法院出具(2019)京0105民初63706号判决书,驳回上海慈文	2021年6月25日,北京知识产权法院出具(2020)京73民终1990号二审判	2018年8月24日北京第三中级人民法院裁定终结北京仲裁委员会(2018)京仲裁字第0881号裁决的本次执行	2019年08月30日	巨潮资讯网:2019年半年度报告全文

记》播映发行权费用人民币1600万元及相应的利息、律师费及仲裁费。2019年5月，上海慈文诉北京圣田嘉禾等四公司停止对《毛丫丫被婚记》的侵权行为，并赔偿损失1829万元。			的诉讼请求。2020年4月14日，上海慈文提起上诉。2021年4月15日，北京知识产权法院二审开庭。	决。判令驳回上海慈文上诉，维持一审判决。	程序，申请执行人上海慈文享有要求被执行人继续履行债务以及依法向人民法院恢复执行的权利。重启执行中。		
2022年1月，无锡慈文传媒有限公司诉天津天马映像影业有限公司，要求天津天马支付《三叉戟》项目的投资本金、利息和违约金等费用。	2,709.78	否	2022年1月12日于北京市朝阳区人民法院立案。	2022年6月29日，朝阳法院出具调解书，调解结案。	/	2022年03月30日	巨潮资讯网：《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(2022-016号)
2022年1月，北京慈文电影发行有限公司诉北京梦工场投资管理有限公司，要求解除与北京梦工场的投资协议，返还慈文电影已支付的版权授权费用并赔偿慈文电影损失。2022年6月，北京梦工场反诉慈文电影，原告要求慈文电影赔偿版权占用损失。	807.48	否	2022年1月24日于北京市朝阳区人民法院立案。2022年7月14日第一次开庭。2022年10月19日第二次开庭。2023年8月3日开庭审理完毕。	一审判决慈文电影与北京梦工场的《投资协议》于2021年5月12日解除，慈文电影向北京梦工场支付240万元。本诉案件受理费68,323元，由慈文电影负担；反诉案件受理费17,222元，由慈文电影负担13,000元，北京梦工场负担4,222元；保全费5,000元，由慈文电影负担。	/	2022年03月30日	同上
2022年2月，东阳紫风影视制作有限公司诉武汉天九文化发展有限公司、北京姐妹同盟文化传播有限公司，要求对方支付电视剧《飞虎队》项目的合作收益及逾期付款损失、违约金、律师费、诉讼费、保全费等费用。	404.77	否	2022年5月24日立案，2023年2月15日第一次开庭，2023年5月30日收到一审判决判决书。2023年7月18日收到浙江省金华市中院传票，2023年8月15日二审开庭。	一审判决被告武汉天九文化发展有限公司和北京姐妹同盟文化传播有限公司支付东阳紫风收益分配款3,307,540元及逾期利息损失、违约金320,000元、律师代理费50,000元，于艳承担连带责任。	/	2022年03月30日	同上
2022年2月，东阳紫风影视制作有限公司诉武汉天九文化发展有限公司，要求对方归还电视剧《浪花淘尽》项目的投资款并承担相应滞纳金、诉讼费、保全费等费用。	310.94	否	2022年5月24日立案。2022年9月13日一审开庭；2022年11月15日收到一审判决判决书。二审于2023年1月5日开庭，2023年3月10日收到二审判决书。2023年4月已经将申请强制执行的相关材料提交东阳法院。	一审判决被告武汉天九文化发展有限公司支付东阳紫风影视制作有限公司投资款200万元及滞纳金，案件受理费15,838元由被告负担；二审判决驳回上诉，维持原判。	执行中	2022年03月30日	同上
2022年3月，陈玉华向北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会提起劳动仲裁，要求北京慈文影视制作有限公司	40.87	否	2022年6月20日开庭；2022年10月9日领取仲裁裁决。陈玉华及北京慈文影视	北京市朝阳区劳动仲裁委员会仲裁裁决北京慈文支付陈玉华工资	/	2022年03月30日	同上

支付其基本工资差额、加班工资及赔偿金。			制作有限公司均不服仲裁裁决提起诉讼；2022年11月22日双方线上调解，调解未成功。	差额 8,818.37元；向陈玉华出具解除劳动合同证明。等待一审开庭通知。			
2022年7月，王健向北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会提起劳动仲裁，要求北京慈文影视制作有限公司支付其经济赔偿金、绩效公司和工资。	46.84	否	2022年9月27日开庭；2022年11月1日收到裁决书。北京慈文影视制作有限公司不服裁决提起诉讼，2022年11月14日北京市朝阳区人民法院立案。2023年8月4日举行庭前会议。	北京市朝阳区劳动仲裁委员会仲裁裁决北京慈文向王健支付工资6,344.93元；支付赔偿金40万元。暂定2023年8月28日一审开庭审理。	/	2023年02月23日	巨潮资讯网：《关于新增累计诉讼、仲裁及已披露诉讼事项进展的公告》(2023-006号)
2022年9月，原告上海慈文影视传播有限公司起诉上海东方娱乐传媒有限公司，要求被告上海东方娱乐传媒有限公司支付综艺节目的应付广告款及逾期付款的滞纳金。	5,700	否	2022年12月15日线上调解。	2022年12月30日，上海市静安区人民法院出具调解书，调解结案。	/	2023年02月23日	同上
2023年2月，原告北京佑羽文化传媒有限公司起诉被告上海慈文文化经纪有限公司要求被告支付营销服务合同价款。	105.75	是	2023年2月22日收到法院送达的起诉状等材料；2023年5月5日开庭。	/	/	2023年04月25日	巨潮资讯网：2022年年度报告全文
2023年3月，原告新疆建纬传媒有限公司起诉被告少年派影业无锡有限公司，要求被告支付电影《人潮汹涌》收益分配款及延迟履行违约金。	835.21	否	2023年3月24日在北京仲裁委员会立案。2023年4月12日收到案件受理通知书。2023年8月4日开庭，新疆建纬传媒有限公司提交变更仲裁请求申请书，目前已开庭完毕。	/	/	2023年04月25日	巨潮资讯网：2022年年度报告全文
2023年3月，原告上海慈文影视传播有限公司起诉被告少年派影业无锡有限公司要求被告支付电影《1950我们正年轻》发行收益分成款及延迟履行违约金。	73.87	否	2023年3月24日在北京仲裁委员会立案。2023年4月12日收到案件受理通知书。2023年8月4日开庭，上海慈文影视传播有限公司提交变更仲裁请求申请书，目前已开庭完毕。	/	/	2023年04月25日	巨潮资讯网：2022年年度报告全文
2023年4月，李莹提起仲裁，主张被申请人东阳紫风影视制作有限公司北京分公司未向其足额支付补充金，应向其支付《一片冰心在玉壶》的项目绩效。东阳紫风北京分公司不服裁决，于2023年6月1日向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。	18.48	否	2023年5月26日收到裁决书，裁决东阳紫风北京分公司支付李莹项目奖金82,500元，驳回其他仲裁请求。东阳紫风北京分公司不服裁决，于2023年6月1日向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。2023年6月12日，法院立案，等待一审开庭。	/	/	/	/
2023年4月，邓泽鸣起诉上海慈文文化经纪有限公司，要求判决《艺人经纪合同》	20	否	2023年4月24日收到北京市朝阳区人民法院邮寄的起诉状及	/	/	/	/

解除，慈文经纪向邓泽鸣支付演艺活动报酬合计 20 万元。			开庭传票通知文件。2023 年 5 月 17 日提交反诉状且已第一次开庭完毕，等待一审二次开庭。				
2023 年 4 月，东阳紫风影视制作有限公司起诉华视娱乐投资集团股份有限公司，要求其按合同约定向东阳紫风返还投资款及资金占用费，合计 1,541.85 万元。	1,541.85	否	2023 年 4 月 26 日向法院提交立案材料；2023 年 5 月 31 日和 6 月 2 日，向法院邮寄财产保全担保文件及补充财产线索。已收到传票，2023 年 8 月 15 日开庭。	/	/	/	/
2023 年 4 月，浙江影视（集团）有限公司起诉东阳紫风影视制作有限公司，要求就《电视剧<流光之城>联合投资拍摄协议》项下应收账款在（2022）浙 0106 民初 90 号民事判决书确定的债权范围内享有优先受偿权。	1,500	否	2023 年 6 月 20 日，双方在杭州市西湖区人民法院主持下达成调解（调解书（2023）浙 0106 民初 4618 号）。	调解结案。	/	/	/
2023 年 7 月，陈棉华起诉上海慈文影视传播有限公司，要求上海慈文向其支付竞业限制补偿金 14.80 万元。	14.8	否	2023 年 7 月 10 日收到法院送达的对方起诉状及证据材料，等待开庭。	/	/	/	/
2023 年 8 月，武汉天九文化发展有限公司起诉无锡慈文传媒有限公司，要求无锡慈文向其支付买断费用 1,240 万元及利息。	1,383.22	否	2023 年 8 月 18 日收到法院送达的对方起诉状及证据材料，等待开庭。	/	/	/	/

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及下属子公司在北京等地合计发生房屋租赁费用共计约 99 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			36,159	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）							
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
蜜淘影业	2020年04月29日	1,420.5	2020年09月18日	1,420.5	抵押	所有权证号/不动产登记证号沪房地虹字(2013)第010982号房产		2020-09-30至2023-09-20	否	是	
微颢影业	2020年04月29日	1,420.5	2020年09月18日	1,420.5	抵押	所有权证号/不动产登记证号沪房地虹字(2013)第010981、010982号房产		2020-10-12至2023-09-20	否	是	
北京慈文	2020年04月29日	11,000	2020年08月11日	11,000				2020-08-14至2023-08-13	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			50,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						13,841	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						13,841	
公司担保总额（即前三大项的合计）											
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			86,159	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						13,841	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			100,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						13,841	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例											14.35%

其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	12,420.5
上述三项担保金额合计（D+E+F）	12,420.5

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	199,000,000	200,000,000	0	0
合计		199,000,000	200,000,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 2023 年 1 月 31 日，公司召开第九届董事会第六次会议，审议通过了《关于使用闲置自有资金进行委托理财的议案》，同意公司及控股子公司在不影响正常生产经营活动、保证资金流动性和安全性的前提下，使用暂时闲置的自有资金不超过人民币 2 亿元进行委托理财，具体内容详见公司同日披露的《关于使用闲置自有资金进行委托理财的公告》（公告编号：2023-005）。

2023 年 3-4 月，公司下属全资子公司上海慈文影视传播有限公司累计认购了 19,900 万元的“银河金汇达汇增盈 5 号单一资产管理计划”产品；截至本报告披露日，上海慈文持有该资产管理计划产品余额 2 亿元（含报告期初余额 100 万元及 2023 年累计新增 19,900 万元），即公司使用闲置自有资金进行委托理财未到期金额共计 2 亿元，未超过公司第九届董事会第六次会议审议通过的进行委托理财的投资额度和投资期限。

2. 公司于 2023 年 5 月 25 日披露了《关于持股 5% 以上股东减持股份的预披露公告》（公告编号：2023-029），持股 5% 以上股东马中骏先生计划在未来 6 个月内减持公司股份合计不超过 11,792,974 股，占公司总股本的 2.48%。

2023 年 6 月 16 日，马中骏所持公司 399,207 股股份解除司法冻结，当日该部分股份被减持，详见公司于 2023 年 6 月 20 日披露的《关于持股 5% 以上股东部分股份解除司法冻结的公告》（公告编号：2023-031）。截至本报告披露日，马中骏依据减持计划累计减持股份 449,207 股（其中的 50,000 股股份减持时一并解除质押），占公司总股本的 0.09%；减持后，马中骏持有公司股份 43,443,767 股，占公司总股本的 9.15%，其股份全部处于质押状态。

3. 为优化公司股权结构，缩减下属子公司层级，提高经营效率和管理效能，促进公司实现高质量发展，公司于 2023 年 6 月 30 日召开第九届董事会第十一次会议，审议通过了《关于下属全资子公司股权内部无偿划转的议案》，董事会同意对公司下属相关全资子公司股权进行内部无偿划转，具体包括无锡慈文将持有的上海慈文 100% 股权无偿划转给公司；赞成科技将持有的思凯通科技 100% 股权无偿划转给上海慈文；北京慈文将持有的慈文经纪 80% 股权无偿划转

给上海慈文。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 1 日披露的《关于下属全资子公司股权内部无偿划转的公告》（公告编号：2023-033）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	474,949,686	100.00%						474,949,686	100.00%
1、人民币普通股	474,949,686	100.00%						474,949,686	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	474,949,686	100.00%						474,949,686	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	56,817	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华章天地传媒投资控股集团有限公司	国有法人	20.05%	95,227,379		0	95,227,379		
马中骏	境内自然人	9.16%	43,493,767	-399,207	0	43,493,767	质押 冻结	43,493,767 10,000,000
中国工商银行股份有限公司一财通成长优选混合型证券投资基金	其他	1.60%	7,620,960	7,620,960	0	7,620,960		
沈云平	境内自然人	1.54%	7,305,877	-369,800	0	7,305,877		
杭州顺网科技股份有限公司	境内非国有法人	1.39%	6,612,770	-1,890,000	0	6,612,770		
中信银行股份有限公司一泰信行业精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.93%	4,406,836	3,255,900	0	4,406,836		
中国工商银行股份有限公司一财通价值动量混合型证券投资基金	其他	0.90%	4,256,300	4,256,300	0	4,256,300		
无锡市文化发展集团有限公司	国有法人	0.78%	3,717,472		0	3,717,472		
徐宏亮	境内自然人	0.71%	3,368,600	3,368,600	0	3,368,600		
王玫	境内自然人	0.50%	2,352,233		0	2,352,233	质押	2,352,233
上述股东关联关系或一致行动的说明	华章投资和马中骏为一致行动关系。未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	马中骏将其持有全部股份的表决权委托给华章投资，委托期限至 2025 年 6 月 30 日，详见公司于 2022 年 7 月 2 日披露的《关于股东签署〈表决权委托协议〉之补充协议的公告》（公告编号：2022-040）。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
华章天地传媒投资控股集团有限公司	95,227,379		人民币普通股	95,227,379				
马中骏	43,493,767		人民币普通股	43,493,767				
中国工商银行股份有限公司一财通成长优选混合型证券投资基金	7,620,960		人民币普通股	7,620,960				
沈云平	7,305,877		人民币普通股	7,305,877				
杭州顺网科技股份有限公司	6,612,770		人民币普通股	6,612,770				
中信银行股份有限公司一泰信行业精选灵活配置混合型证券投资基金	4,406,836		人民币普通股	4,406,836				
中国工商银行股份有限公司一财通价值动量混合型证券投资基金	4,256,300		人民币普通股	4,256,300				
无锡市文化发展集团有限公司	3,717,472		人民币普通股	3,717,472				
徐宏亮	3,368,600		人民币普通股	3,368,600				
王玫	2,352,233		人民币普通股	2,352,233				

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	华章投资和马中骏为一致行动关系。未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。
-----------------------------------------------------------------	---------------------------------------------

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

备注：2023 年 6 月 16 日，公司持股 5% 以上股东马中骏先生依据减持计划减持股份 399,207 股；减持后，马中骏持有公司股份 43,493,767 股，占公司总股本的 9.16%（具体内容详见公司于 2023 年 6 月 20 日披露的《关于持股 5% 以上股东部分股份解除司法冻结的公告》，公告编号：2023-031）。截至本报告披露日，马中骏依据减持计划累计减持股份 449,207 股（其中的 50,000 股股份减持时一并解除质押），占公司总股本的 0.09%；减持后，马中骏持有公司股份 43,443,767 股（全部处于质押状态），占公司总股本的 9.15%。由于马中骏此前已将其所持公司全部股份之表决权委托给公司控股股东华章投资行使（具体内容详见公司于 2022 年 7 月 2 日披露的《关于股东签署〈表决权委托协议〉之补充协议的公告》，公告编号：2022-040），其本次减持股份，导致华章投资拥有的公司表决权股份数量及比例相应减少。华章投资通过协议受让及二级市场增持共持有公司股份 95,227,379 股，占公司总股本的 20.05%；通过受托表决权拥有公司的表决权股份 138,671,146 股（含前述持有的股份 95,227,379 股），占公司总股本的 29.20%。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：慈文传媒股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	186,810,782.04	369,734,982.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,003,108.09	1,003,108.09
衍生金融资产		
应收票据	16,677,000.00	67,200,000.00
应收账款	213,507,164.95	171,533,228.04
应收款项融资		
预付款项	2,236,254.31	7,718,413.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,734,345.49	4,409,070.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	432,160,257.23	797,529,025.84
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	32,751,800.18	58,988,013.88
流动资产合计	1,088,880,712.29	1,478,115,842.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		7,117,972.61

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,065,879.90	6,065,879.91
其他权益工具投资	9,525,146.52	9,525,146.52
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	22,269,244.11	23,146,028.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	758,894.29	758,894.29
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	85,134.30	102,748.26
递延所得税资产	90,345,880.17	97,757,099.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	129,050,179.29	144,473,768.92
资产总计	1,217,930,891.58	1,622,589,611.91
流动负债：		
短期借款	12,300,000.00	60,000,000.00
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	0.00	576,000.00
应付账款	129,498,139.50	177,356,754.66
预收款项		53,739.20
合同负债	37,664,789.11	332,455,097.36
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,244,584.05	2,539,774.99
应交税费	8,150,258.60	17,602,954.56
其他应付款	2,805,962.75	4,996,494.61
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	22,085,170.84	33,155,597.51
其他流动负债	2,257,623.20	19,945,041.69
流动负债合计	216,006,528.05	648,681,454.58

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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,053,014.30	
递延收益		
递延所得税负债	3,514,621.75	3,514,621.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,567,636.05	3,514,621.75
负债合计	220,574,164.10	652,196,076.33
所有者权益：		
股本	601,572,239.36	601,572,239.36
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	851,959,916.23	851,959,916.23
减：库存股		
其他综合收益	3,772,668.62	4,109,311.50
专项储备		
盈余公积	37,792,293.62	37,792,293.62
一般风险准备		
未分配利润	-530,267,286.05	-556,161,712.64
归属于母公司所有者权益合计	964,829,831.78	939,272,048.07
少数股东权益	32,526,895.70	31,121,487.51
所有者权益合计	997,356,727.48	970,393,535.58
负债和所有者权益总计	1,217,930,891.58	1,622,589,611.91

法定代表人：赵建新 主管会计工作负责人：周敏 会计机构负责人：杜立民

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	73,704,892.19	59,312,652.79
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	20,350.00	
其他应收款	1,059,224,938.07	1,025,071,611.07
其中：应收利息		
应收股利		



存货	9,056,603.77	
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	1,132,981.12	1,321,087.10
流动资产合计	1,143,139,765.15	1,085,705,350.96
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	2,025,381,192.00	2,025,381,192.00
其他权益工具投资	2,934,481.33	2,934,481.33
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1.68	1.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,028,315,675.01	2,028,315,675.01
资产总计	3,171,455,440.16	3,114,021,025.97
流动负债：		
短期借款		0.00
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		
合同负债		
应付职工薪酬	581,988.57	622,000.00
应交税费	-709,131.30	6,489,065.64
其他应付款	87,482,581.64	21,430,027.40
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	87,355,438.91	28,541,093.04

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	421,120.33	421,120.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	421,120.33	421,120.33
负债合计	87,776,559.24	28,962,213.37
所有者权益：		
股本	474,949,686.00	474,949,686.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,472,308,956.25	2,472,308,956.25
减：库存股		
其他综合收益	1,263,361.00	1,263,361.00
专项储备		0.00
盈余公积	87,891,194.18	87,891,194.18
未分配利润	47,265,683.49	48,645,615.17
所有者权益合计	3,083,678,880.92	3,085,058,812.60
负债和所有者权益总计	3,171,455,440.16	3,114,021,025.97

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	439,931,816.04	394,658,413.03
其中：营业收入	439,931,816.04	394,658,413.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	428,543,659.41	331,480,556.17
其中：营业成本	418,709,630.64	308,013,196.51
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	271,676.25	1,202,945.39

销售费用	2,564,337.66	1,283,177.86
管理费用	10,867,953.37	15,468,576.92
研发费用	-2,842.07	21,078.00
财务费用	-3,867,096.44	5,491,581.49
其中：利息费用	732,288.68	8,095,849.20
利息收入	4,132,221.30	1,630,277.63
加：其他收益	1,928,963.33	5,303,673.11
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	21,436,488.02	-3,906,507.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-17,517.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-284,080.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,753,607.98	64,273,424.94
加：营业外收入	801,886.77	4,926.55
减：营业外支出	165,214.70	981.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,390,280.05	64,277,370.45
减：所得税费用	8,090,445.27	11,811,183.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,299,834.78	52,466,186.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	25,894,426.59	43,496,243.42
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,405,408.19	8,969,943.54
六、其他综合收益的税后净额	-336,642.88	-423,807.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-336,642.88	-423,807.83
（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	-336,642.88	-423,807.83
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-336,642.88	-423,807.83
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	26,963,191.90	52,042,379.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,557,783.71	43,072,435.59
归属于少数股东的综合收益总额	1,405,408.19	8,969,943.54
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.05	0.09
(二) 稀释每股收益	0.05	0.09

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

法定代表人：赵建新 主管会计工作负责人：周敏 会计机构负责人：杜立民

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	0.02
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	-1,204.80	241.30
销售费用	99,192.45	
管理费用	2,443,687.97	732,639.80
研发费用		
财务费用	-1,164,130.54	156,748.51
其中：利息费用	19,628.77	747,034.73
利息收入	1,184,618.89	592,055.02
加：其他收益		403,830.52
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-223.38

列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-1,377,545.08	-486,022.45
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-1,377,545.08	-486,022.45
减: 所得税费用	2,386.60	-55.84
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-1,379,931.68	-485,966.61
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-1,379,931.68	-485,966.61
(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	-1,379,931.68	-485,966.61
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位: 元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	133,768,112.03	262,110,467.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,544.42	7,499,257.69
收到其他与经营活动有关的现金	13,986,837.48	5,604,027.06
经营活动现金流入小计	147,757,493.93	275,213,752.72
购买商品、接受劳务支付的现金	93,383,053.70	47,785,064.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,220,644.85	13,600,604.04
支付的各项税费	7,894,149.40	22,655,886.25
支付其他与经营活动有关的现金	7,839,347.68	7,290,803.15
经营活动现金流出小计	119,337,195.63	91,332,357.50
经营活动产生的现金流量净额	28,420,298.30	183,881,395.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,600,000.00	40,000,000.00
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		8,767.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,600,000.00	40,008,767.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,769.10
投资支付的现金	199,000,000.00	40,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	199,000,000.00	40,016,769.10
投资活动产生的现金流量净额	-195,400,000.00	-8,002.10
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		47,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		47,700,000.00
偿还债务支付的现金	11,287,444.92	70,497,420.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	546,725.00	7,245,439.79
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		
筹资活动现金流出小计	11,834,169.92	77,742,860.03
筹资活动产生的现金流量净额	-11,834,169.92	-30,042,860.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的	153,808.15	534,876.07

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-178,660,063.47	154,365,409.16
加：期初现金及现金等价物余额	361,520,367.94	170,897,165.83
六、期末现金及现金等价物余额	182,860,304.47	325,262,574.99

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		747,621.50
收到其他与经营活动有关的现金	85,607,792.02	95,871,115.37
经营活动现金流入小计	85,607,792.02	96,618,736.87
购买商品、接受劳务支付的现金	9,056,603.77	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,674,030.67	279,250.00
支付的各项税费	6,332,945.90	117,149.45
支付其他与经营活动有关的现金	54,151,972.28	1,820,150.61
经营活动现金流出小计	71,215,552.62	2,216,550.06
经营活动产生的现金流量净额	14,392,239.40	94,402,186.81
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		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		809,006.95
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		45,809,006.95
筹资活动产生的现金流量净额		-45,809,006.95
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	14,392,239.40	48,593,179.86
加：期初现金及现金等价物余额	59,312,652.79	42,314,094.09
六、期末现金及现金等价物余额	73,704,892.19	90,907,273.95

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	601,572,239.36				851,959,916.23		4,109,311.50		37,792,293.62		-556,161,712.64		939,272,048.07	31,121,487.51	970,393,535.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	601,572,239.36				851,959,916.23		4,109,311.50		37,792,293.62		-556,161,712.64		939,272,048.07	31,121,487.51	970,393,535.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-336,642.88				25,894,426.59		25,557,783.71	1,405,408.19	26,963,191.90
（一）综合收益总额							-336,642.88				25,894,426.59		25,557,783.71	1,405,408.19	26,963,191.90
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															



1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	601,572,239.36				851,959,916.23	3,772,668.62	37,792,293.62	-530,267,286.05	964,829,831.78	32,526,895.70	997,356,727.48			

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	601,572,239.36				851,959,916.23		6,775,830.89		37,792,293.62		-605,396,184.32		892,704,095.78	25,715,927.26	918,420,023.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	601,572,239.36				851,959,916.23		6,775,830.89		37,792,293.62		-605,396,184.32		892,704,095.78	25,715,927.26	918,420,023.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-423,807.83				43,496,243.42		43,072,435.59	8,969,943.54	52,042,379.13
(一) 综合收益总额							-423,807.83				43,496,243.42		43,072,435.59	8,969,943.54	52,042,379.13
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	601,572,239.36			851,959,916.23		6,352,023.06		37,792,293.62		-561,899,940.90		935,776,531.37	34,685,870.80	970,462,402.17

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,263,361.00		87,891,194.18	48,645,615.17		3,085,058,812.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,263,361.00		87,891,194.18	48,645,615.17		3,085,058,812.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-1,379,931.68		-1,379,931.68
(一) 综合收益总额										-1,379,931.68		-1,379,931.68
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的 分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,263,361.00		87,891,194.18	47,265,683.49		3,083,678,880.92

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,723,291.97		86,009,215.85	31,707,810.20		3,066,698,960.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,723,291.97		86,009,215.85	31,707,810.20		3,066,698,960.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-485,966.61		-485,966.61
(一) 综合收益总额										-485,966.61		-485,966.61
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的 分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积转增资本(或												

股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25		1,723,291.97		86,009,215.85	31,221,843.59		3,066,212,993.66

### 三、公司基本情况

- 企业注册地、组织形式和总部地址

慈文传媒股份有限公司原名浙江禾欣实业集团股份有限公司(以下简称“禾欣股份”),系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江禾欣实业股份有限公司的批复》(浙证委[1998]77号)批准,由朱善忠等 239 名自然人共同出资组建,于 1998 年 8 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3300001001743 的《企业法人营业执照》。禾欣股份原有注册资本 7,406 万元,股份总数 7,406 万股(每股面值 1 元)。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1491 号文核准,禾欣股份获准向社会公开发行 2,500 万股人民币普通股(A股)并于 2010 年 1 月 26 日起在深圳证券交易所上市交易,发行价格为每股 31.00 元,募集资金总额为 77,500.00 万元。扣除发行费用 5,114.96 万元,实际募集资金净额为 72,385.04 万元。天健会计师事务所有限公司已于 2010 年 1 月 18 日对禾欣股份本次发行募集资金到位情况进行了审验,并出具了天健验(2010)9 号《验资报告》。变更后的注册资本为人民币 9,906.00 万元。

根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》(财会〔2010〕25 号)的通知,对上市发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费等费用应计入当期损益。公司上市过程中发生该等费用共计 6,795,500.00 元,已根据规定列入当期损益,并转回已冲销的资本公积。转回后实际募集资金净额为人民币 730,645,940.00 元。

根据公司 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币 9,906.00 万元。立信会计师事务所有限公司已于 2011 年 5 月 27 日对禾欣股份本次新增注册资本金到位情况进行了审验,并出具了信会师报字(2011)第 12797 号《验资报告》。变更后的注册资本为人民币 19,812.00 万元,股份总数 19,812 万股(每股面值 1 元)。

根据公司第六届董事会第五、八次会议和 2015 年第一次临时股东大会决议,并于 2015 年 7 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》(证监许可〔2015〕1633 号)的核准,禾欣股份与马中骏、王玫等 37 名交易对方通过资产置换及非公开发行股票的方式进行重大资产重组。根据发行方案禾欣股份以其除 2.5 亿现金以外的全部资产及负债(作为置出资产)与马中骏、王玫等 37 名交易对方所持慈文传媒集团股份有限公司(以下简称“慈文传媒集团”)100%股权的等值部分进行置换(作为置入资产)。交易的置入资产作价超出置出资产作价的差额部分 9.963 亿元由禾欣股份向马中骏、王玫等 37 名交易对方发行股份购买,计发行人民币普通股 11,639 万股(A股)(每股面值 1 元,发行价为 8.56 元/股)。众华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 8 月 11 日对禾欣股份本次新增注册资本到位情况进行了审验,并出具的沪众会字(2015)第 5165 号《验资报告》。变更后的注册资本为 31,451.00 万元,总股本为 31,451 万股(每股面值 1 元)。

2015 年 7 月 24 日,慈文传媒集团 100% 股权过户至禾欣股份名下,并完成工商变更登记手续。

2015 年 7 月 24 日,禾欣股份、马中骏等 37 名交易对方和沈云平等七名自然人签署《浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产交割确认书》,确认以 2015 年 7 月 24 日为本次交易的置出资产交割日。

2015 年 8 月 27 日,中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部出具《股份登记申请受理确认书》,本次重组非公开发行新股数量为 116,390,000 股,相关股份登记到账后于 2015 年 9 月 15 日正式列入上市公司的股东名册。

2016 年 1 月 6 日,经国家工商行政管理总局和浙江省工商行政管理总局核准,取得了浙江省工商行政管理局换发的营业执照。本公司名称由“浙江禾欣实业集团股份有限公司”变更为“慈文传媒股份有限公司”。

2017 年 8 月,经中国证券监督管理委员会《关于核准慈文传媒股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]1434 号)核准,公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 24,739,776 股,募集



资金总额为人民币 931,699,964.16 元，扣除发行费用人民币 20,395,792.26 元后，实际募集资金净额为人民币 911,304,171.90 元，其中：新增股本人民币 24,739,776.00 元，出资额溢价部分为人民币 886,564,395.90 元，全部计入资本公积。上述增资已经众华会计师事务所出具的众会验字(2017)第 6352 号验资报告予以验证。公司变更后的注册资本为人民币 33,924.9776 万元。

根据公司披露的《2017 年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-025），2018 年 5 月 21 日公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度利润分配预案》，于 2018 年 6 月 22 日进行了 2017 年年度权益分派：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 339,249,776 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.80 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次权益分派实施后，公司总股本由 339,249,776 股增加至 474,949,686 股，公司注册资本由人民币 339,249,776 元增加至 474,949,686 元。

2019 年 2 月，马中骏先生、王玫女士、叶碧云女士、马中骅先生与江西省出版集团公司全资子公司华章天地传媒投资控股集团有限公司（以下简称“华章投资”）签署了《股份转让协议》及《表决权委托协议》，上述 4 名股东拟将其所持上市公司慈文传媒股份有限公司合计 71,479,928 股股份（对应公司股份比例 15.05%）分次协议转让给华章投资，并将其所持慈文传媒合计 117,725,135 股股份之表决权（合计 24.79% 表决权）委托至华章投资。2019 年 3 月 27 日完成第一次股份 47,257,494 股转让过户登记。

2019 年 5 月，华章投资累计增持公司股份 23,747,451 股，占总股本的 5%。

2019 年 12 月 9 日，马中骏先生、叶碧云女士与华章投资签署了《股份转让协议》，约定将马中骏持有公司的无限售流通股 21,276,052 股（占公司总股本的 4.48%）、叶碧云持有公司的无限售流通股 2,946,382 股（占公司总股本的 0.62%），共计 24,222,434 股（占公司总股本的 5.10%），以 13 元/股的价格协议转让给华章投资，2019 年 12 月 20 日完成股份转让过户登记。本次过户后，公司股东马中骏先生、王玫女士持有公司股份合计 46,245,207 股，占公司总股本的 9.74%，而通过委托表决权已不再拥有公司表决权股份。华章投资通过协议受让及二级市场增持共持有公司股份 95,227,379 股，占公司总股本的 20.05%；通过受托表决权拥有公司的表决权股份 139,120,353 股（含前述持有的股份 95,227,379 股），占公司总股本的 29.29%。

截至本报告披露日，马中骏依据减持计划累计减持股份 449,207 股，占公司总股本的 0.09%；减持后，马中骏持有公司股份 43,443,767 股，占公司总股本的 9.15%。马中骏本次减持股份，导致华章投资拥有的公司表决权股份数量及比例相应减少。华章投资通过协议受让及二级市场增持共持有公司股份 95,227,379 股，占公司总股本的 20.05%；通过受托表决权拥有公司的表决权股份 138,671,146 股（含前述持有的股份 95,227,379 股），占公司总股本的 29.20%。

慈文传媒股份有限公司统一社会信用代码为 91330000146460907E，注册资本 47,494.9686 万元，工商注册地址：江西省南昌市南昌经济技术开发区秀先路 999 号技术协同创新园 2-6#4 楼 404。法定代表人：赵建新。

#### • 企业的业务性质和主要经营活动

公司的经营范围为：广播电视节目制作经营（凭许可证经营），摄影服务，文化教育信息咨询，经营演出及经纪业务（凭业务许可证经营），设计、制作、代理、发布国内各类广告，从事进出口业务。

#### • 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2023 年 08 月 29 日批准报出。

#### • 合并财务报表范围

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内一级子公司如下表：

序号	合并范围	持股比例%
----	------	-------

1	无锡慈文传媒有限公司	100.00
2	江西慈文影视文化传媒有限公司	100.00
3	海南大秦帝国影视传媒有限公司	70.00

本期合并范围的变更详见本附注八、合并范围的变更。二级及以下子公司详见本附注九、在其他主体中的权益；

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司共 19 家，详见本财务报告九“在其他主体中的权益”。本公司 2023 年合并范围变化情况，详见本财务报告八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、收入确认、存货取得和发出等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率

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

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件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。

本公司将同时符合下列条件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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

### （5）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### ①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ②应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：无风险组合

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

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

其中，应收账款组合 2：无风险组合系我方发行影视剧收到发行款后再行分配给联合摄制方的部分，该部分款项我方不承担信用风险，故不计提坏账。

③其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- a.同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。
- b.金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- c.对借款人实际或预期的内部信用评级下调。
- d.预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- e.借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- f.同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- g.借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- h.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- i.借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- j.逾期信息。

本公司根据款项性质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：

组合 1：应收押金和保证金

组合 2：应收其他应收款项

组合 3：合并范围内的公司之间其他应收款项

2) 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 11、应收票据

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

## 12、应收账款

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。



### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 10、金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、外购影视剧等。

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

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

(3) 库存商品系本公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(4) 外购影视剧系本公司购买的影视剧产品。

#### 2. 存货增加的计价方法

(1) 存货按照实际成本进行初始计量。

(2) 本公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

本公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项——预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的，本公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款——预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

#### 3. 存货发出的计价方法

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

(1) 以一次性卖断方式，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

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

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。计算公式为：

计划销售成本率 = 影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额 × 100%

本期(月)应结转销售成本额 = 本期(月)影视剧销售收入额 × 计划销售成本率

在电视播映权的转让中，主要包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是电视台可以按约定的顺序在 2 年内(部分剧目延长到 3—5 年)先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮上星播出后的约定日期，其他电视台继续播放的权利。目前电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入和二轮播映权转让收入，通常在 24 个月内完成。因此，根据发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性的原则，本公司仅以 24 个月期限内的首轮播放权转让和二轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预计计划收入。

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，本公司将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

①如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

②低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

#### 4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(1) 原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时；或管理层对于该剧本基于市场判断计划不再进行推进时，应提取减值准备。

(2) 在产品的减值测试。影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行(放映)许可证时，应提取减值准备。

(3) 库存商品的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

#### 5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

### 16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 17、合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

（1）划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中

取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

## 20、其他债权投资

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计

准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5%	1.9%-4.75%
运输工具	年限平均法	5	0.05	0.19
电子设备	年限平均法	3-5	0.05	19%-31.67%
办公设备	年限平均法	5	0.05	0.19

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司无融资租入固定资产。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权、软件及软件著作权按法律规定的有效年限平均摊销。

#### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。



### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

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

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

（1）客户在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商品或服务。

（3）本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）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。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

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

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

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

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

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

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### 3. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括影视剧发行及其衍生收入、电影发行及其衍生收入、移动休闲游戏业务及渠道推广业务、艺人经纪及相关服务收入等。收入确认原则如下：

#### （1）按时点确认的收入

##### ①影视剧销售收入：

当与购货方签订协议，根据合约条款交付经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》或“上线备案号”的影视剧播映带或其他载体，并于购货方获得前述载体控制权的时点时确认收入。其中，对于在交付播映带或其他载体后，购货方可以主导播出时间的，在交付播映带或其他载体时作为控制权转移时点；对于合同中约定上线播出时间且购货方无法主导播出时间的，在交付播映带或其他载体并于电视剧开始播映的时点作为控制权转移时点。

影视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

##### ②电影片票房分账收入：

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

##### ③电视综艺制作收入：

在电视综艺播出并且客户权益实现时，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认收入。

④游戏及渠道推广收入：本公司游戏收入，在授权运营模式下，根据协议约定按照合作运营方支付的分成款项确认营业收入。期末，公司按照合作协议计算暂估分成金额确认营业收入，收到并核对对账单数据后，如有差异，对之前确认的营业收入进行调整。渠道推广收入，主要为效果推广业务。根据协议约定，公司不承担主要运营责任，按照净额法，即客户支付的按广告点击量结算的分成款项确认营业收入。按照合作协议计算暂估分成金额确认营业收入，收到并核对对账单数据后，如有差异，对之前确认的营业收入进行调整。

#### （2）按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司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，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

①艺人经纪及相关服务业务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

②让渡资产使用权的收入：利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

#### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ①租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ②出租资产的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	租赁、提供劳务的销售额	3%、6%
消费税	按应缴流转税额	1%、5%、7%
城市维护建设税	按应缴流转税额	3%
企业所得税	按应缴流转税额	2%
房产税	自用房屋以房产原值的 70% 为计税依据；出租房屋，以房屋租赁收入为计税依据	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港慈文影视传播有限公司	0.165
北京赞成科技发展有限公司	0.15
新疆建纬传媒有限公司	免税

### 2、税收优惠

#### 1. 企业所得税

(1) 根据北京市海淀区国家税务局第七税务所的认定，本公司之子公司北京赞成科技发展有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策。2022 年度高新技术企业的认定已报备通过。故该公司 2022 年度执行所得税税率 15%。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号第一条规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司之子公司新疆建纬传媒有限公司符合上述优惠政策条件并向当地税务部门备案，2022 年度免征企业所得税。

(3) 香港慈文影视传播有限公司设立于香港，执行当地的税务政策，以当年应课税盈利按利得税率计提（其中 2022 年利得税率：16.5%）。

### 3、其他

北京慈文投资管理有限公司自成立之日（2017 年 10 月 23 日）起按小规模纳税人缴纳增值税，适用税率 3%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		28,053.72
银行存款	186,810,782.04	369,706,929.00
合计	186,810,782.04	369,734,982.72
其中：存放在境外的款项总额	4,937,189.43	4,791,726.22
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,950,477.57	

其他说明

期末使用权受限的资金共计 3,950,477.57 元，其中：子公司冻结银行存款 3,950,477.57 元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,003,108.09	1,003,108.09
其中：		
权益工具投资	200,003,108.09	1,003,108.09
其中：		
合计	200,003,108.09	1,003,108.09

公司下属企业本期购买的资管产品，购买 20000 万元。

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		7,800,000.00
商业承兑票据	16,677,000.00	59,400,000.00
合计	16,677,000.00	67,200,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	16,800,000.00	100.00%	123,000.00	73.00%	16,677,000.00	67,800,000.00	100.00%	600,000.00	88.00%	67,200,000.00
其中：										

银行承兑汇票	4,500,000.00	26.79%			4,500,000.00	7,800,000.00	11.50%			7,800,000.00
商业承兑汇票	12,300,000.00	73.21%	123,000.00	100.00%	12,177,000.00	60,000,000.00	88.50%	600,000.00	100.00%	59,400,000.00
合计	16,800,000.00	100.00%	123,000.00		16,677,000.00	67,800,000.00	100.00%	600,000.00		67,200,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	600,000.00		477,000.00			123,000.00
合计	600,000.00		477,000.00			123,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		12,300,000.00
合计		12,300,000.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	22,375,894.26	6.57%	15,638,959.31	69.89%	6,736,934.95	50,965,478.92	16.39%	33,633,751.64	65.99%	17,331,727.28



的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	318,098,889.89	93.43%	111,328,659.89	35.00%	206,770,230.00	260,039,155.66	83.61%	105,837,654.90	40.70%	154,201,500.76
其中：										
账龄组合	247,982,619.89	72.84%	111,328,659.89	44.89%	206,770,230.00	251,143,885.66	80.75%	105,837,654.90	42.14%	145,306,230.76
无风险组合	70,116,270.00	20.59%				8,895,270.00	2.86%		0.00%	8,895,270.00
合计	340,474,784.15	100.00%	126,967,619.20	83.09%	213,507,164.95	311,004,634.58	100.00%	139,471,406.54	44.85%	171,533,228.04

按单项计提坏账准备：15,638,959.31

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	22,255,060.92	15,578,542.64	70.00%	按预计可收回净额
单位二	120,833.34	60,416.67	50.00%	按预计可收回净额
合计	22,375,894.26	15,638,959.31		

按组合计提坏账准备：111,328,659.89

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	247,982,619.89	111,328,659.89	44.89%
无风险组合	70,116,270.00	0.00	0.00%
合计	318,098,889.89	111,328,659.89	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	140,958,800.65
1至2年	19,472,200.00
2至3年	44,494,481.12
3年以上	135,549,302.38
3至4年	49,512,488.77
4至5年	880,661.83
5年以上	85,156,151.78
合计	340,474,784.15

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	139,471,406.54	8,074,429.02	20,577,527.61			126,968,307.95
合计	139,471,406.54	8,074,429.02	20,577,527.61			126,968,307.95

**(3) 本期实际核销的应收账款情况****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	151,990,000.00	44.64%	11,342,030.00
单位二	36,950,000.00	10.85%	369,500.00
单位三	35,255,060.92	10.35%	19,478,542.64
单位四	35,000,000.00	10.28%	35,000,000.00
单位五	23,737,500.00	6.97%	11,868,750.00
合计	282,932,560.92	83.09%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****6、应收款项融资**

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,213,566.19	98.99%	5,695,725.80	73.79%
1至2年	16,332.48	0.73%	20,286.62	0.26%
2至3年	3,954.14	0.18%	2,002,401.50	25.95%
3年以上	2,401.50	0.11%		
合计	2,236,254.31		7,718,413.92	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,159,795.19 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 96.58%。

其他说明：

本报告期预付账款中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,734,345.49	4,409,070.50
合计	4,734,345.49	4,409,070.50

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

#### 2) 重要逾期利息

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	3,325,269.28	3,325,269.28
预付制片款、导演款	39,019,901.31	39,019,901.31
其他应收款项	786,644.38	458,083.78
减：坏账准备	-38,397,469.48	-38,394,183.87

合计	4,734,345.49	4,409,070.50
----	--------------	--------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	33,252.69	38,360,931.18		38,394,183.87
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,413.40	4.00		4,417.40
本期转回		1,131.79		1,131.79
2023 年 6 月 30 日余额	37,666.09	38,359,803.39		38,397,469.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,766,608.79
3 年以上	39,365,206.18
3 至 4 年	2,010,805.59
5 年以上	37,354,400.59
合计	43,131,814.97

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	38,394,183.87	4,417.40	1,131.79			38,397,469.48
合计	38,394,183.87	4,417.40	1,131.79			38,397,469.48

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	联合摄制款	12,800,000.00	4 年以上	29.68%	12,800,000.00
单位二	预付导演服务费	10,000,000.04	4 年以上	23.18%	10,000,000.04

单位三	联合摄制款	5,654,179.88	4 年以上	13.11%	4,654,179.88
单位四	保证金	3,000,000.00	2 至 3 年	6.96%	30,000.00
单位五	联合摄制款	2,200,000.00	4 年以上	5.10%	2,200,000.00
合计		33,654,179.92		78.03%	29,684,179.92

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	178,735,629.31	32,021,250.88	146,714,378.43	177,286,526.26	32,076,696.42	145,209,829.84
在产品	315,562,134.79	77,524,978.98	238,037,155.81	274,350,073.07	83,871,401.81	190,478,671.26
库存商品	144,630,281.14	97,221,558.15	47,408,722.99	569,938,807.78	108,098,283.04	461,840,524.74
合计	638,928,045.24	206,767,788.01	432,160,257.23	1,021,575,407. 11	224,046,381.27	797,529,025.84

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,076,696.42				55,445.54	32,021,250.88
在产品	83,871,401.81			6,346,422.83		77,524,978.98
库存商品	108,098,283.04			10,876,724.89		97,221,558.15
合计	224,046,381.27			17,223,147.72	55,445.54	206,767,788.01

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及留抵税额	32,751,800.18	58,988,013.88
合计	32,751,800.18	58,988,013.88

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津天马映像影业有限公司	688.75	688.75	0.00	15,577,647.65	8,459,675.04	7,117,972.61
合计	688.75	688.75		15,577,647.65	8,459,675.04	7,117,972.61

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			8,459,675.04	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回			8,458,986.29	
2023 年 6 月 30 日余额			688.75	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资 □适用 □不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
灵河影视制作（上海）有限公司	5,446,800.21										5,446,800.21	
成都泛娱时代文化传播有限公司	619,079.70										619,079.70	
小计	6,065,879.91										6,065,879.91	
合计	6,065,879.91										6,065,879.91	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	2,934,481.33	2,934,481.33
霍尔果斯非凡响影视制作有限公司	6,590,665.19	6,590,665.19
东方物语文化传媒（天津）有限公司		
合计	9,525,146.52	9,525,146.52

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
霍尔果斯非凡响影视制作有					不以出售为目的	

限公司						
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司					不以出售为目的	
东方物语文化传媒（天津）有限公司					不以出售为目的	

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,269,244.11	23,146,028.31
合计	22,269,244.11	23,146,028.31

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	44,036,547.14	2,380,536.20	3,657,725.73	50,074,809.07
2.本期增加金额				
（1）购置				
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	44,036,547.14	2,380,536.20	3,657,725.73	50,074,809.07
二、累计折旧				
1.期初余额	21,737,137.34	1,764,284.45	3,427,358.97	26,928,780.76



2.本期增加金额				
(1) 计提	809,081.64	46,228.15	21,546.24	876,856.03
(2) 汇率影响			-71.83	-71.83
3.本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4.期末余额	22,546,218.98	1,810,512.60	3,448,833.38	27,805,564.96
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,490,328.16	570,023.60	208,892.35	22,269,244.11
2.期初账面价值	22,299,409.80	616,251.75	230,366.76	23,146,028.31

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房产出租	12,660,562.84

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产清理

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，固定资产中净值约为 1,067.53 万元(原值约为 2,653.62 万元)的房屋、建筑物作为 1,600.00 万元长期借款的抵押物。

**22、在建工程**

- (1) 在建工程情况
- (2) 重要在建工程项目本期变动情况
- (3) 本期计提在建工程减值准备情况
- (4) 工程物资

**23、生产性生物资产**

- (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

- (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,517,788.58	1,517,788.58
2.本期增加金额		
其中：新增租赁	776,010.86	776,010.86
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,293,799.44	2,293,799.44
二、累计折旧		
1.期初余额	758,894.29	758,894.29
2.本期增加金额		
(1) 计提	776,010.86	776,010.86
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,534,905.15	1,534,905.15
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	758,894.29	758,894.29
2.期初账面价值	758,894.29	758,894.29

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及软件著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额				28,791,760.56	28,791,760.56
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额				22,238,862.40	22,238,862.40
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额				6,552,898.16	6,552,898.16
2.本期增加					

金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明

本公司因 2015 年收购赞成科技公司而形成的无形资产软件著作权 24,911,866.10 元，截至 2023 年 6 月 30 日，摊余价值为 0.00 元。本期无需计提减值准备。

## 27、开发支出

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京赞成科技发展有限公司	989,802,700.14					989,802,700.14
东阳紫风影视制作有限公司	552,778.91					552,778.91
合计	990,355,479.05					990,355,479.05

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京赞成科技发展有限公司	989,802,700.14					989,802,700.14
东阳紫风影视制作有限公司	552,778.91					552,778.91
合计	990,355,479.05					990,355,479.05

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

## 商誉减值情况

### (1) 北京赞成科技发展有限公司

2015年11月，公司以1,100,000,000.00元收购北京赞成科技发展有限公司100%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为110,197,299.87元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为989,802,700.14元，确认为合并资产负债表中的商誉，该商誉已全额计提资产减值准备。

### (2) 东阳紫风影视制作有限公司

2010年11月，本公司以8,000,000.00元收购东阳紫风影视制作有限公司80%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为9,309,026.36元，按收购80%股权比例计7,447,221.09元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为552,778.91元，确认为合并资产负债表中的商誉，该商誉已全额计提资产减值准备。

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

## 商誉减值情况

### (1) 北京赞成科技发展有限公司

2015年11月，公司以1,100,000,000.00元收购北京赞成科技发展有限公司100%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为110,197,299.87元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为989,802,700.14元，确认为合并资产负债表中的商誉，该商誉已全额计提资产减值准备。

### (2) 东阳紫风影视制作有限公司

2010年11月，本公司以8,000,000.00元收购东阳紫风影视制作有限公司80%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为9,309,026.36元，按收购80%股权比例计7,447,221.09元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为552,778.91元，确认为合并资产负债表中的商誉，该商誉已全额计提资产减值准备。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	102,748.26		17,613.96		85,134.30
合计	102,748.26		17,613.96		85,134.30

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	180,314,368.70	45,078,592.18	199,011,325.70	49,752,831.44
内部交易未实现利润	13,502,228.82	3,375,557.21	13,512,228.80	3,378,057.20
可抵扣亏损	167,566,923.12	41,891,730.78	178,504,841.54	44,626,210.39
合计	361,383,520.64	90,345,880.17	391,028,396.04	97,757,099.03

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,533,340.48	1,633,335.12	6,533,340.48	1,633,335.12
其他权益工具投资公允价值变动	7,525,146.52	1,881,286.63	7,525,146.52	1,881,286.63
合计	14,058,487.00	3,514,621.75	14,058,487.00	3,514,621.75

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		90,345,880.17		97,757,099.02
递延所得税负债		3,514,621.75		3,514,621.75

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	181,819,561.85	200,599,244.21
可抵扣亏损	372,849,144.94	374,251,719.97
合计	554,668,706.79	574,850,964.18

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	6,032,141.71		
2027 年	16,947,304.70	17,291,494.00	
2026 年	62,818,446.20	62,593,804.16	
2025 年	195,289,709.35	195,445,836.84	
2024 年	38,010,977.79	38,010,977.79	
2023 年	77,286,391.20	60,909,607.18	
合计	396,384,970.95	374,251,719.97	

其他说明

**31、其他非流动资产****32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票贴现借款	12,300,000.00	60,000,000.00
合计	12,300,000.00	60,000,000.00

短期借款分类的说明：

2023 年 6 月末 1,230.00 万元商业承兑汇票贴现借款，由海南爱奇艺信息技术有限公司出票，华美银行（中国）有限公司承兑。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况****33、交易性金融负债****34、衍生金融负债****35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	576,000.00
合计	0.00	576,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	79,647,434.24	120,970,339.65
1 年以上	49,850,705.26	56,386,415.01
合计	129,498,139.50	177,356,754.66

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	38,014,000.00	尚未结算
单位二	35,595,000.00	尚未结算
单位三	13,000,000.00	尚未结算
单位四	7,870,120.39	尚未结算
单位五	6,720,000.00	尚未结算
合计	101,199,120.39	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	0.00	53,739.20
合计		53,739.20

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	9,220,092.99	305,200,504.55
预收制片款	28,444,696.12	27,254,592.81
合计	37,664,789.11	332,455,097.36

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
影视项目	-294,790,308.25	报告期内部分项目满足收入确认条件，由预收转为收入。包括《烽火流金》、《光明王》、《光明三杰》等项目
合计	-294,790,308.25	

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,413,420.19	6,542,111.94	7,156,508.32	799,023.81
二、离职后福利-设定提存计划	593,450.43	755,498.75	1,318,552.31	30,396.87
三、辞退福利	532,904.37	1,458,089.70	1,575,830.70	415,163.37
合计	2,539,774.99	8,755,700.39	10,050,891.33	1,244,584.05

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,324,157.15	5,532,028.55	6,128,766.55	727,419.15
2、职工福利费		241,319.56	241,319.56	
3、社会保险费	51,091.66	444,495.83	461,764.21	33,823.28
其中：医疗保险	16,647.67	427,862.05	434,816.64	9,693.08



费				
工伤保险费	28,199.06	12,402.81	22,716.60	17,885.27
生育保险费	6,244.93	4,230.97	4,230.97	6,244.93
4、住房公积金		324,268.00	324,268.00	
5、工会经费和职工教育经费	38,171.38		390.00	37,781.38
合计	1,413,420.19	6,542,111.94	7,156,508.32	799,023.81

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	575,544.65	732,345.14	1,278,299.70	29,590.09
2、失业保险费	17,905.78	23,153.61	40,252.61	806.78
合计	593,450.43	755,498.75	1,318,552.31	30,396.87

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,952,803.86	8,626,613.74
企业所得税	14,639.57	6,393,483.56
个人所得税	72,729.58	223,678.93
城市维护建设税	286,402.70	287,433.92
文化事业建设费	1,476,825.91	1,706,325.91
房产税	55,726.08	55,726.08
土地使用税	75.00	75.00
教育费及附加	282,934.23	291,751.59
印花税	8,121.67	17,865.83
合计	8,150,258.60	17,602,954.56

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,805,962.75	4,996,494.61
合计	2,805,962.75	4,996,494.61

## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中介机构服务费	169,550.00	3,035,189.15
员工往来款	171,542.70	299,937.94
单位往来款	2,464,870.05	1,661,367.52
合计	2,805,962.75	4,996,494.61

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	1,250,000.00	往来款
合计	1,250,000.00	

其他说明

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,000,000.00	16,200,000.00
一年内到期的长期应付款	5,313,690.51	16,160,989.68
一年内到期的租赁负债	770,105.33	770,105.33
长期借款利息	1,375.00	24,502.50
合计	22,085,170.84	33,155,597.51

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款税金	553,205.58	18,312,030.28
预收制片款税金	1,704,417.62	1,633,011.41
合计	2,257,623.20	19,945,041.69

**45、长期借款**

## (1) 长期借款分类

**46、应付债券**

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		776,010.85
减：未确认融资费用		-5,905.52
减：一年内到期的租赁负债		-770,105.33

其他说明：

**48、长期应付款**

## (1) 按款项性质列示长期应付款

## (2) 专项应付款

**49、长期应付职工薪酬**

## (1) 长期应付职工薪酬表

## (2) 设定受益计划变动情况

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,053,014.30		
合计	1,053,014.30		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债为下属子公司上海慈文文化经纪有限公司涉诉纠纷计提

**51、递延收益****52、其他非流动负债****53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	601,572,239.36						601,572,239.36

其他说明：

1、公司原股份数量为 198,120,000 股，2015 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2015】1633 号）核准，本公司资产置换及发行 116,390,000 股股份向慈文传媒集团股份有限公司（以下简称“慈文传媒”）全体股东购买慈文传媒 100%的股权。该重大资产重组构成反向收购。2015 年末公司股份数量为 314,510,000 股。

根据企业会计准则规定，反向收购后编制合并财务报表时，相关权益性工具的金额应当反映法律上子公司（即购买方慈文传媒）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。合并前，公司股本金额为 163,263,158.00 元。根据持股比例推算，该项企业合并过程中需模拟发行的权益性工具金额为 277,869,395.36 元，2015 年末合并财务报表股本金额为 441,132,553.36 元。

2、股份总数按法律上母公司发行在外的权益性证券的数量及其变化列示。

3、2017 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准慈文传媒股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2017]1434 号）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 24,739,776 股，募集资金总额为人民币 931,699,964.16 元，扣除发行费用人民币 20,395,792.26 元后，实际募集资金净额为人民币 911,304,171.90 元，其中：新增股本人民币 24,739,776.00 元，出资额溢价部分为人民币 886,564,395.90 元，全部计入资本公积。上述增资已经众华会计师事务所出具的众会验字(2017)第 6352 号验资报告予以验证。本次募集资金后，公司股份数量增加至 339,249,776 股，股本金额增加至 465,872,329.36 元。

4、根据公司披露的《2017 年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-025），2018 年 5 月 21 日公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度利润分配预案》，于 2018 年 6 月 22 日进行了 2017 年年度权益分派：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 339,249,776 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.80 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次权益分派实施后，公司股份数量增加至 474,949,686 股，股本金额增加至 601,572,239.36 元。

**54、其他权益工具****55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢	806,659,916.23			806,659,916.23

价)				
其他资本公积	45,300,000.00			45,300,000.00
合计	851,959,916.23			851,959,916.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	5,143,859.8 9							5,143,859.8 9
其他 权益工具 投资公允 价值变动	5,143,859.8 9							5,143,859.8 9
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 1,034,548.3 9					- 336,642.88		- 1,371,191.2 7
外币 财务报表 折算差额	- 1,034,548.3 9					- 336,642.88		- 1,371,191.2 7
其他综合 收益合计	4,109,311.5 0					- 336,642.88		3,772,668.6 2

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,792,293.62			37,792,293.62
合计	37,792,293.62			37,792,293.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	-556,161,712.64	-605,396,184.32
调整后期初未分配利润	-556,161,712.64	-605,396,184.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,894,426.59	49,234,471.68
期末未分配利润	-530,267,286.05	-556,161,712.64

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,651,079.93	418,510,363.26	394,658,413.03	308,013,196.51
其他业务	280,736.11	199,267.38		
合计	439,931,816.04	418,709,630.64	394,658,413.03	308,013,196.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
影视	439,651,079.93			439,651,079.93
其他	280,736.11			280,736.11
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	439,931,816.04			439,931,816.04

与履约义务相关的信息：

公司主要经营活动为影视剧的制作和发行，公司影视剧销售属于某一时点履行履约义务类型，在满足收入确认时点进行收入确认。公司在向客户进行影视剧播映权授权前拥有对影视剧的控制权，为主要责任人。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。公司向客户进行影视剧播映权授权时，客户根据合同约定对影视剧播映带或其他载体进行审核，在约定工作日内若未提出异议，视为影视剧介质符合合同要求。根据合同约定，客户一般在签约、开机、介质交付和播出等阶段分期支付款项。本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元。公司单个影视剧播映权授权属于单项履约义务，在满足收入确认时点进行收入确认。公司根据与客户确定的交易价格作为收入的计量依据。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,956.98	458,800.49
教育费附加	3,449.59	512,807.41
房产税	125,186.72	71,363.66
土地使用税	346.43	135.00
车船使用税	2,400.00	1,933.33
印花税	37,800.53	157,653.50
文化事业建设费	97,500.00	
其他	36.00	252.00
合计	271,676.25	1,202,945.39

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,364,900.16	1,211,614.91
业务发行费	45,613.45	69,989.62
办公费	724.58	1,013.33
差旅费	100.62	27.00
展览宣传费	1,152,206.75	
业务招待费	492.10	
其他	300.00	533.00
合计	2,564,337.66	1,283,177.86

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,472,844.15	10,983,339.23
办公费	181,703.56	145,314.21
差旅费	267,989.89	226,560.74
租赁物业费	988,783.29	1,051,116.40

咨询费	673,223.56	1,052,555.46
折旧费	677,588.65	1,114,187.57
业务招待费	282,703.28	220,256.98
水电费	40,248.30	40,251.70
装修费摊销	17,613.96	47,852.16
无形资产摊销		29,126.22
其他	265,254.73	558,016.25
合计	10,867,953.37	15,468,576.92

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
制作成本	-2,842.07	21,078.00
合计	-2,842.07	21,078.00

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	732,288.68	8,095,849.20
减:利息收入	4,132,221.30	1,630,277.63
利息净支出	3,399,932.62	6,465,571.57
减:汇兑收益	488,175.27	1,004,097.91
汇兑净损失	-488,175.27	-1,004,097.91
银行手续费	21,011.45	30,107.83
合计	-3,867,096.44	5,491,581.49

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	690,401.72	3,239,914.33
进项税加计抵减	1,226,537.31	1,850,705.63
个税手续费	9,528.92	60,211.73
其他	2,495.38	152,841.42

## 68、投资收益

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,285.61	-6,406,713.64



债权投资减值损失	8,458,986.29	7,397.26
应收票据及应收账款坏账损失	12,980,787.34	2,492,808.93
合计	21,436,488.02	-3,906,507.45

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-17,517.39
合计	0.00	-17,517.39

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
		-284,080.19

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	801,886.77	4,926.55	801,886.77
合计	801,886.77	4,926.55	801,886.77

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

营业外收入主要为本期下属子公司发生的艺人解约收入。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	165,214.70	30,180.02	
合计	165,214.70	981.04	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	679,226.41	11,653,720.50
递延所得税费用		202,976.90
上期所得税费用	7,411,218.86	-45,513.91
合计	8,090,445.27	11,811,183.49

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,390,280.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,847,570.01
子公司适用不同税率的影响	-106,369.31
调整以前期间所得税的影响	28,546.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	692,173.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,922,156.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,408,784.28
所得税减免优惠的影响	656,146.67
所得税费用	8,090,445.27

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及扶持金	690,401.72	3,239,914.33
银行利息收入	4,132,221.30	1,630,277.63
其他	9,164,214.46	733,835.10
合计	13,986,837.48	5,604,027.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他经营活动有关的现金主要包括期初冻结资金的收回，收到的其他预收账款及其他政府奖励等营业外收入等

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用&销售费用中的支出	4,835,866.28	3,383,502.40
其他	3,003,481.40	3,907,300.75
合计	7,839,347.68	7,290,803.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,299,834.78	52,466,186.96
加：资产减值准备	-21,436,488.02	3,924,024.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	876,784.20	1,163,800.09
使用权资产折旧		770,248.50
无形资产摊销		29,126.22
长期待摊费用摊销	17,613.96	47,852.16
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）		278,730.06
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		5,350.13
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	732,288.68	8,095,849.20
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）	7,411,218.85	243,638.96
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-40,662.06
存货的减少（增加以“—”号填列）	382,647,375.85	184,655,832.47

列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-103,380,409.42	-49,233,380.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-265,747,920.58	-18,525,201.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,420,298.30	183,881,395.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	182,860,304.47	325,262,574.99
减: 现金的期初余额	361,520,367.94	170,897,165.83
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	-178,660,063.47	154,365,409.16

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	182,860,304.47	361,520,367.94
其中: 库存现金		28,053.72
可随时用于支付的银行存款	182,860,304.47	361,492,314.22
三、期末现金及现金等价物余额	182,860,304.47	361,520,367.94
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	3,950,477.57	8,214,614.78

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,950,477.57	冻结
存货	4,227,986.50	售后回租
固定资产	10,780,343.33	抵押
合计	18,958,807.40	

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,937,189.43
其中：美元	667,667.67	7.2258	4,824,433.07
欧元			
港币	122,295.40	0.922	112,756.36
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□适用  不适用**83、套期****84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
安商育商财政扶持资金	16,600.00	其他收益	16,600.00
影视企业落户奖励	333,801.72	其他收益	333,801.72
省级公共文化专项补助	340,000.00	其他收益	340,000.00

**(2) 政府补助退回情况**□适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

##### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

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

##### (6) 其他说明

#### 2、同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

##### (2) 合并成本

##### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

#### 3、反向购买

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
一级子公司						
无锡慈文传媒有限公司	无锡	江苏无锡	影视制作	100.00%	0.00%	反向收购
海南大秦帝国影视传媒有限公司	海南	海南	影视制作	70.00%	0.00%	投资设立
江西慈文影视文化传媒有限公司	南昌	江西南昌	影视制作	100.00%	0.00%	投资设立
二级子公司						
上海慈文影视传播有限公司	上海	上海	影视制作	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
东阳紫风影视制作有限公司	东阳	浙江东阳	影视制作	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
北京慈文投资管理有限公司	北京	北京	资产管理	0.00%	100.00%	投资设立
新疆建纬传媒有限公司	新疆	新疆	影视制作	0.00%	100.00%	投资设立
正视觉国际影视文化发展（北京）有限公司	北京	北京	设计制作	0.00%	100.00%	投资设立
北京慈文影视制作有限公司	北京	北京	影视制作	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
慈文（厦门）影视文化传播有限责任公司	厦门	福建厦门	影视制作	0.00%	90.00%	投资设立
北京慈文电影发行有限公司	北京	北京	影视发行	0.00%	74.47%	投资设立
三级子公司						
香港慈文影视传播有限公司	香港	香港	影视制作	0.00%	100.00%	投资设立
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	新疆	新疆	影视制作	0.00%	100.00%	投资设立
北京赞成科技发展有限公司	北京	北京	信息服务	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
上海蜜淘影业	上海	上海	影视制作	0.00%	90.00%	投资设立

有限公司						
上海微颢影业有限公司	上海	上海	影视制作	0.00%	65.00%	投资设立
上海视骊影视制作有限公司	上海	上海	影视制作	0.00%	65.00%	投资设立
上海慈文文化经纪有限公司	上海	上海	经纪业务	0.00%	100.00%	投资设立
四级子公司						
北京思凯通科技有限公司	北京	北京	信息服务	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海蜜淘影业有限公司	10.00%	-6,063.21		11,345,356.90
上海微颢影业有限公司	35.00%	902,321.50		-25,980,253.25
上海视骊影视制作有限公司	35.00%	-173.90		1,945,863.07
北京慈文电影发行有限公司	25.53%	472,593.12		3,911,075.07
海南大秦帝国影视传媒有限公司	30.00%	-500.70		15,392,862.52
慈文（厦门）影视文化传播有限责任公司	10.00%	28,674.57		451,618.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
蜜淘影业	132,190,266.50	7,393.95	132,197,660.45	10,744,091.42	8,000,000.00	18,744,091.42	130,650,046.24	7,393.95	130,657,440.19	17,143,239.12		17,143,239.12
微颢影业	24,699,949.84	7,385.95	24,707,335.79	90,936,630.78	8,000,000.00	98,936,630.78	45,979,633.09	7,385.95	45,987,019.04	122,794,375.45		122,794,375.45
视骊影视	9,386,297.63	45,893.05	9,432,190.68	3,872,581.92		3,872,581.92	9,390,127.84	45,893.05	9,436,020.89	3,875,915.26		3,875,915.26
慈文电影	94,731,688.30	982.35	94,732,670.65	79,407,141.39		79,407,141.39	111,888,795.15	982.35	111,889,777.50	98,415,376.79		98,415,376.79



大秦帝国影视	51,314,940.71	44,705.62	51,359,646.33	2,170.94		2,170.94	51,348,112.81	56,869.07	51,404,981.88	45,835.94		45,835.94
厦门慈文	8,188,714.26		8,188,714.26	3,672,533.54		3,672,533.54	14,843,759.27		14,843,759.27	10,614,324.28		10,614,324.28

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海蜜淘影业有限公司	164,150.94	-60,632.04	-60,632.04	446,805.38	350,662.47	-	-	4,846,758.04
上海微颢影业有限公司	45,455,786.92	2,578,061.42	2,578,061.42	281,301.20		-	-	79,662.47
上海视骊影视制作有限公司		-496.87	-496.87	-2,484.72		-	-	1,584,228.21
北京慈文电影发行有限公司	3,416,605.18	1,851,128.55	1,851,128.55	9,103,194.30	166,055,529.98	36,000,625.91	36,000,625.91	16,167,390.67
海南大秦帝国影视传媒有限公司	10,619.46	-1,670.55	-1,670.55	0.00		-94,927.76	-94,927.76	484,620.37
慈文（厦门）影视文化传播有限责任公司		286,745.73	286,745.73	640.83		81,325.80	81,325.80	1,084,723.20

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(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

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
灵河影视制作	上海	上海	广播电视节目		20.00%	权益法

(上海)有限公司			制作等			
成都泛娱时代文化传播有限公司	四川	四川	广播电视节目制作等		30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	6,065,879.91	6,065,879.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司的金融工具主要包括：应收票据、应收账款、债权投资、其他权益工具投资。

- 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户进行信用监控及应收账款账龄管理，及时关注重点客户应收款项的变动情况，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本期未发生已逾期未减值的金融资产。

本期存在单项减值的金融资产，详见附注五、（四）应收账款。

- 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和外汇风险。

### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### 2、外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

- 流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以 1 年内到期为主。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			9,525,146.52	9,525,146.52

持续以公允价值计量的资产总额			9,525,146.52	9,525,146.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华章天地传媒投资控股集团有限公司	江西南昌	商务服务业	160,000.00	20.05%	29.20%

本企业的母公司情况的说明

华章天地传媒投资控股集团有限公司

统一信用代码：9136000067474729B

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

公司地址：江西省南昌市红谷滩新区丽景路 95 号出版中心 28 层

法定代表人：花玉萍

注册资本：160000 万元人民币

经营期限：2013-04-28 至 2033-04-27

本企业最终控制方是江西省人民政府。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
灵河影视制作（上海）有限公司	子公司之联营企业
成都泛娱时代文化传播有限公司	子公司之联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、高管	关键管理人员
江西省出版集团资产经营有限责任公司	同受母公司控制
江西省新华书店资产经营有限公司	同受母公司控制
江西新印资产经营有限责任公司	同受母公司控制
九江新华印刷资产经营有限公司	同受母公司控制
南昌华章凯风文化创意投资中心（有限合伙）	同受母公司控制
江西华章供应链有限公司	同受母公司控制
江西华章世通电子商务科技有限公司	同受母公司控制
江西省金杜鹃私募基金管理有限公司	同受母公司控制

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
灵河影视制作（上海）有限公司	影视制作	0.00		否	8,850,000.00

##### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

##### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西省金杜鹃私募基金管理有限公司	汽车	10,619.46	0.00

##### （4）关联担保情况

##### （5）关联方资金拆借

##### （6）关联方资产转让、债务重组情况

##### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

董监高实际领取报酬	1,080,392.00	867,370.98
-----------	--------------	------------

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目****(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款-预估	灵河影视制作（上海）有限公司	38,014,000.00	38,014,000.00

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**□适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**□适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、2017年4月，东阳市慈缘影视制作有限公司诉北京观文文化传媒有限公司及北京盛世骄阳文化传播有限公司支付电视剧《剧场》许可使用费人民币480万元，北京知识产权法院于2019年10月22号出具（2018）京73民终2222号判决书，判决被告支付原告许可费480万元。2020年7月22日，东阳市慈缘影视制作有限公司向法院申请强制执行，截至目前已执行回款0元，2020年9月16日，执行法院终结本次执行，待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。截至2023年6月30日公司针对该应收款已全额计提坏账准备。

2、2017年6月，上海慈文影视传播有限公司向北京市东城区人民法院起诉北京盛世骄阳文化传播有限公司支付就电视剧《爸爸父亲爹》许可使用费人民币835万元及相应的违约金。2018年3月6日，北京市东城区人民法院出具（2017）京0101民初11861号民事判决书，判决被告支付原告许可费835万元及相应的违约金。2018年4月11日，上海慈文影视传播有限公司向法院申请强制执行，截至目前已执行回款17.17万元，尚未执行完毕。2018年12月25日，执行法院终结本次执行，待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。截至2023年6月30日公司针对该应收款已全额计提坏账准备。

3、2017年12月28日，上海慈文影视传播有限公司向北京仲裁委提请仲裁，要求北京圣田嘉禾文化传媒有限公司退还《毛丫丫被婚记》买断费用人民币1600万元及相应的利息、违约金。2018年5月15日北京仲裁委员会出具（2018）京仲裁字0881号裁决书，对本金全部支持、违约金部分支持、律师费部分支付、仲裁申请费对方全部承担。目前公司只收到退款20万元。2019年5月16日，上海慈文影视传播有限公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，起诉北京圣田嘉禾文化传播有限公司、曦卡（上海）影视文化传媒有限公司、永洲影业传媒（北京）股份有限公司、霍尔果斯永洲影视传媒有限公司四家公司，要求上述被告停止对电视剧《毛丫丫被婚记》的侵权行为，并赔偿损失1,829万元。2021年6月25日，北京知识产权法院出具二审民事判决书（2020）京73民终1990号，驳回上诉，维持原判（驳回诉讼请求）。截至2023年6月30日公司针对该库存商品已全额计提存货跌价准备。

4、2022年1月，北京慈文电影发行有限公司诉北京梦工场投资管理有限公司、北京世纪国清科技有限公司，要求解除与北京梦工场投资管理有限公司于2018年3月16日签署的连续剧《神探伽利略》联合开发投资协议，返还慈文电影已支付的版权授权费用并赔偿慈文电影损失807.48万元，北京世纪国清科技有限公司对807.48万元承担连带支付责任。2022年6月，北京梦工场投资管理有限公司反诉北京慈文电影发行有限公司，请求判令北京慈文电影发行有限公司向北京梦工场投资管理有限公司支付人民币300.00万元，资金占用利息损失45.55万元，反诉请求金额合计345.55万元。2023年8月25日，北京市朝阳区人民法院判决，北京慈文电影发行有限公司十日内向北京梦工厂投资管理有限公司支付240万元，本期末公司针对该存货已计提50%存货跌价准备。

5、2022年2月，东阳紫风影视制作有限公司诉武汉天九文化发展有限公司，要求对方支付电视剧《飞虎队》项目的合作收益及逾期付款损失、违约金、律师费、诉讼费、保全费等费用共计404.77万元。在审理过程中东阳紫风影视制作有限公司申请追加北京姐妹同盟文化传播有限公司、于艳作为被告参与诉讼，东阳市人民法院准许。被告北京姐妹同盟文化传播有限公司在提交答辩状期间，对管辖权提出异议。2022年10月24日，东阳市人民法院出具（2022）浙0783民初5241号之一民事裁定书，驳回被告北京姐妹同盟文化传播有限公司对本案管辖权提出的异议。北京姐妹同盟文化传播有限公司不服提起上诉，2023年1月4日浙江省金华市中级人民法院出具（2022）浙07民辖终526号民事裁定书，驳回上诉，维持原裁定。本期末公司针对该应收款已计提50%坏账准备。截至报告出具日，法院还未就东阳紫风影视制作有限公司诉讼请求做出判决。

6、2022年2月，东阳紫风影视制作有限公司诉武汉天九文化发展有限公司，要求对方归还电视剧《浪花淘尽》项目的投资款并承担相应滞纳金、诉讼费、保全费等费用共计310.94万元。2022年10月28日，东阳市人民法院出具（2022）浙0783民初5240号民事判决书，判决被告武汉天九文化发展有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告东阳紫风影视制作有限公司投资款200万元及滞纳金。武汉

天九文化发展有限公司不服向浙江省金华市中级人民法院提起上诉。2023年3月7日浙江省金华市中级人民法院出具（2022）浙07民终4723号民事判决书，判决如下：驳回上诉，维持原判。截至2023年6月30日公司针对该投资款已全额计提坏账准备。

7、2022年1月无锡慈文传媒有限公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求天津天马映像影业有限公司支付关于项目《三叉戟》拖欠的回款收益及利息2,709.78万元。审理过程中，无锡慈文传媒股份有限公司与天津天马映像影业有限公司达成和解协议。2022年6月29日，北京市朝阳区人民法院出具（2022）京0105民初34995号民事调解书，天津天马映像影业有限公司向无锡慈文传媒有限公司支付和解款共计2,385.90万元，截至2023年6月30日，已累计收到和解款1945.90万元。

8、2022年9月，上海慈文影视传播有限公司向上海市静安区人民法院提起诉讼，要求上海东方娱乐传媒集团有限公司支付关于项目《中国梦之声 我们的歌》第二季等综艺节目广告款和逾期款共计12,570.9万元。审理过程中，上海慈文影视传播有限公司与上海东方娱乐传媒集团有限公司达成调解协议。2022年12月30日，上海市静安区人民法院出具（2022）沪0106民初45222号民事调解书，目前正在执行中，本期末公司针对该应收款已计提坏账准备1,947.85万元。

9、2023年2月，原告北京佑羽文化传媒有限公司起诉被告上海慈文文化经纪有限公司，要求确认《营销服务委托协议》生效并支付营销服务合同价款95.33万元，合并其他费用共计105.75万元，截至2023年6月30日，本公司按谨慎性原则已全额确认为预计负债。

10、2023年3月，公司下属子公司新疆建纬传媒有限公司起诉被告少年派影业无锡有限公司，要求被告支付电影《人潮汹涌》收益分配款及延迟履行违约金等共计835.21万元，2023年3月24日在北京仲裁委员会立案。2023年4月12日收到案件受理通知书。2023年8月4日开庭，新疆建纬传媒有限公司提交变更仲裁请求申请书，目前已开庭完毕。

11、2023年3月，原告上海慈文影视传播有限公司起诉被告少年派影业无锡有限公司要求被告支付电影《1950我们正年轻》发行收益分成款及延迟履行违约金共计73.87万元，2023年3月24日在北京仲裁委员会立案。2023年4月12日收到案件受理通知书。2023年8月4日开庭，上海慈文影视传播有限公司提交变更仲裁请求申请书，目前已开庭完毕。

12、2023年4月，东阳紫风影视制作有限公司起诉华视娱乐投资集团股份有限公司，要求其按合同约定向东阳紫风返还投资款及资金占用费，合计1,541.85万元，目前尚未开庭，截至2023年6月30日，公司已对投资款部分全额计提减值。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明



## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织机构、管理要求等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

- (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
影视	438,317,796.89	418,159,393.49		
其他	1,614,019.15	550,237.15		
合计	439,931,816.04	418,709,630.64		

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

- (4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东的股份质押的说明：

2017 年 11 月 29 日，公司股东马中骏将其持有的公司股份 1,500,000 股质押给杨志英，质押期限自 2017 年 11 月 29 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕，2018

年 6 月，公司实施 2017 年年度权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，质押股数相应变更为 2,100,000 股。2020 年 4 月 17 日，公司股东马中骏将其持有的公司股份 19,000,000 股质押给福建海峡银行股份有限公司，质押期限自 2020 年 4 月 17 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕。2020 年 4 月 30 日，公司股东马中骏将其持有的公司股份 22,393,767 股质押给福建海峡银行股份有限公司，质押期限自 2020 年 4 月 30 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕。2021 年 8 月 26 日，公司股东马中骏根据浙江省杭州市中级人民法院裁定的（2021）浙 01 民初 2019 号《民事裁定书》，司法冻结 399,207 股，司法再冻结 10,000,000 股。冻结申请人为杭州巨鲸道胜资产管理有限公司。2023 年 6 月 16 日，上述 399,207 股股份解除司法冻结。截至期末，公司股东马中骏持有的公司股份已质押股数为 43,493,767 股。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%		0.00	0.00%	0.00	0.00%	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	0.00
	0.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00

5年以上	0.00
合计	0.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,059,224,938.07	1,025,071,611.07
合计	1,059,224,938.07	1,025,071,611.07

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	1,059,175,944.80	1,025,070,944.80
其他	49,000.00	673.00
合计	1,059,224,944.80	1,025,071,617.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023年1月1日余额		6.73		6.73
2023年1月1日余额 在本期				
2023年6月30日余额		6.73		6.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,059,224,944.80
合计	1,059,224,944.80

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	6.73					6.73
合计	6.73					6.73

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
无锡慈文传媒有限公司	内部往来	117,000,000.00	1年以内	11.05%	
上海慈文影视传播有限公司	内部往来	900,058,965.07	1年以内	84.97%	
东阳紫风影视制作有限公司	内部往来	25,365,136.39	1年以内	2.39%	
正视觉国际影视文化发展（北京）有限公司	内部往来	2,046,843.34	1年以内	0.19%	
北京慈文影视制作有限公司	内部往来	14,400,000.00	1年以内	1.36%	
合计		1,058,870,944.80		99.96%	

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金
------	----------	------	------	-----------

				额及依据
--	--	--	--	------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,025,381,192.00		2,025,381,192.00	2,025,381,192.00		2,025,381,192.00
合计	2,025,381,192.00		2,025,381,192.00	2,025,381,192.00		2,025,381,192.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
无锡慈文传媒有限公司	2,008,300.00					2,008,300.00	
海南大秦帝国影视传媒有限公司	15,081,192.00					15,081,192.00	
江西慈文影视文化传媒有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
合计	2,025,381,192.00					2,025,381,192.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			0.02	
合计			0.02	

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

公司主要经营活动为影视剧的制作和发行，公司影视剧销售属于某一时点履行履约义务类型，在满足收入确认时点进行收入确认。公司在向客户进行影视剧播映权授权前拥有对影视剧的控制权，为主要

责任人。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。公司向客户进行影视剧播映权授权时，客户根据合同约定对影视剧播映带或其他载体进行审核，在约定工作日内若未提出异议，视为影视剧介质符合合同要求。根据合同约定，客户一般在签约、开机、介质交付和播出等阶段分期支付款项。本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元。公司单个影视剧播映权授权属于单项履约义务，在满足收入确认时点进行收入确认。公司根据与客户确定的交易价格作为收入的计量依据。

## 5、投资收益

## 6、其他

# 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,928,963.33	各类政府补助及专项资金
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	26,453,778.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	636,672.07	主要为下属公司艺人解约金
减：所得税影响额	6,327,594.76	
少数股东权益影响额	38,138.30	
合计	22,653,680.96	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.72%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于	0.34%	0.01	0.01

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他

慈文传媒股份有限公司

法定代表人：赵建新

2023 年 8 月 29 日