

上海森宇文化传媒股份有限公司

审计报告

和信审字（2023）第 001191 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	7-10
2、合并及公司利润表	11-12
3、合并及公司现金流量表	13-14
4、合并及公司股东权益变动表	15-22
5、财务报表附注	23-137

 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年十月二十六日

审计报告

和信审字（2023）第 001191 号

上海森宇文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海森宇文化传媒股份有限公司（以下简称“森宇股份”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森宇股份 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认



1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1。

森宇股份的营业收入主要来自于新媒体数字版权分销业务以及新媒体数字内容提供业务。2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月营业收入金额分别为人民币 36,126.72 万元、49,539.88 万元、49,095.72 万元和 31,022.96 万元。

新媒体数字版权分销业务属于在视频节目产品满足发行条件，合同已签订，客户已取得版权介质，授权期已经开始，公司已收取价款或取得收款权利时确认收入。新媒体数字内容提供业务属于在提供新媒体数字内容提供服务后，按合同或协议约定应取得结算收入时确认收入。

由于营业收入是森宇股份关键业绩指标之一，可能存在森宇股份管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、授权书、结算单、银行收款凭证等；

（5）对主要客户进行实地走访或视频访谈，了解客户经营情况及交易完成情况，确认客户和销售是否真实；

（6）以抽样方式向主要客户进行函证；

（7）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对销售合同、销售发票、授权书、结算单、银行收款凭证等支持性文件评价营业收入是否在恰当期间确认；



(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）（5）及五（一）4。

截至2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年6月30日，森宇股份应收账款账面余额分别为人民币25,988.84万元、33,552.51万元、39,955.46万元和39,720.04万元，坏账准备分别为人民币2,120.84万元、3,306.19万元、4,820.03万元和4,064.43万元，账面价值分别为23,868.00万元、30,246.32万元、35,135.43万元和35,655.61万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；



(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款本期回款及期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

森宇股份治理层（以下简称“治理层”）负责监督森宇股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(以下无正文)



(此页无正文，为和信审字(2023)第001191号审计报告之签字盖章页)

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·济南

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二三年十月二十六日

合并资产负债表

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产					
货币资金	(一)、1	382,161,417.57	246,734,309.42	159,146,085.99	144,413,669.34
交易性金融资产	(一)、2			60,250,849.32	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(一)、3	88,573,041.48	34,967,911.92	654,645.00	18,140,666.50
应收账款	(一)、4	356,556,095.63	351,354,320.36	302,463,163.82	238,680,036.35
应收款项融资	(一)、5	3,100,000.00	3,100,000.00		
预付款项	(一)、6	2,144,966.45	2,144,966.45	2,144,966.45	91,924.75
其他应收款	(一)、7	929,790.34	930,613.47	978,461.74	7,397,689.18
其中：应收利息					
应收股利					
存货	(一)、8				1,037,735.82
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	(一)、9	3,771,791.59	3,695,306.85	4,204,545.07	2,586,065.32
流动资产合计		837,237,103.06	642,927,428.47	529,842,717.39	412,347,787.26
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	(一)、10				524,825.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(一)、11	27,511,060.64	28,791,009.76	23,069,662.81	24,083,783.50
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(一)、12	3,096,744.47	674,269.73	2,359,313.29	
无形资产	(一)、13	122,825,045.45	143,651,456.32	93,810,412.80	61,916,457.24
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(一)、14	608,208.47	748,564.25	1,031,999.92	5,247,719.69
递延所得税资产	(一)、15	31,103,367.90	29,814,083.10	26,944,969.91	24,257,645.02
其他非流动资产	(一)、16	239,880,626.76	241,656,406.31	157,521,601.19	92,410,200.15
非流动资产合计		425,025,053.69	445,335,789.47	304,737,959.92	208,440,630.60
资产总计		1,262,262,156.75	1,088,263,217.94	834,580,677.31	620,788,417.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	(一)、17	147,162,293.79	134,556,527.06	71,931,596.30	54,530,991.46
预收款项					
合同负债	(一)、18	34,622,813.10	32,095,101.34	35,445,759.52	34,129,684.87
应付职工薪酬	(一)、19	9,495,927.54	14,767,005.72	13,518,221.99	8,840,770.94
应交税费	(一)、20	13,602,623.12	15,640,215.22	19,004,844.85	33,237,833.31
其他应付款	(一)、21	1,932,722.77	2,033,886.00	3,352,492.69	5,548,695.89
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	(一)、22	2,101,287.95	782,428.69	1,770,331.53	
其他流动负债	(一)、23		32,830.19	33,967.92	40,194.34
流动负债合计		208,917,668.27	199,907,994.22	145,057,214.80	136,328,170.81
非流动负债：					
保险合同准备金					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	(一)、24	1,063,594.56	228,454.10	670,189.62	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	(一)、25	1,600,000.00			809,523.84
递延所得税负债	(一)、15	774,186.12	168,567.43	650,933.51	
其他非流动负债	(一)、26	220,166,661.35	152,575,431.58	101,466,959.14	58,201,735.39
非流动负债合计		223,604,442.03	152,972,453.11	102,788,082.27	59,011,259.23
负债合计		432,522,110.30	352,880,447.33	247,845,297.07	195,339,430.04
股东权益：					
股本	(一)、27	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(一)、28	193,779,268.86	187,024,026.32	173,561,883.19	156,262,198.86
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(一)、29	28,241,228.68	28,241,228.68	18,224,570.27	10,846,055.29
一般风险准备					
未分配利润	(一)、30	546,525,790.69	459,029,793.22	333,729,058.26	197,851,625.78
归属于母公司股东权益合计		828,546,288.23	734,295,048.22	585,515,511.72	424,959,879.93
少数股东权益		1,193,758.22	1,087,722.39	1,219,868.52	489,107.89
股东权益合计		829,740,046.45	735,382,770.61	586,735,380.24	425,448,987.82
负债和股东权益总计		1,262,262,156.75	1,088,263,217.94	834,580,677.31	620,788,417.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		373,174,027.25	245,669,268.15	137,560,548.43	118,933,534.11
交易性金融资产				60,250,849.32	
衍生金融资产					
应收票据		18,000,000.00		654,645.00	
应收账款	(一)、1	124,003,263.29	94,406,950.00	79,208,498.77	90,606,737.60
应收款项融资					
预付款项		2,144,966.45	2,144,966.45	2,144,966.45	91,924.75
其他应收款	(一)、2	138,720,306.15	144,928,495.09	75,636,543.78	26,294,074.78
其中：应收利息					
应收股利					
存货					1,037,735.82
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		688,679.24	82,753.24	452,830.19	
流动资产合计		656,731,242.38	487,232,432.93	355,908,881.94	236,964,007.06
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(一)、3	19,010,000.00	14,010,000.00	14,010,000.00	14,500,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		26,902,622.93	27,999,259.87	21,820,881.28	21,919,016.33
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		3,096,744.47	674,269.73	2,352,884.72	
无形资产		77,021,154.59	62,673,745.18	63,572,800.38	47,428,901.81
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		608,208.47	748,564.25	1,031,999.92	1,313,454.45
递延所得税资产		24,405,913.85	22,208,263.54	20,397,758.70	20,549,577.92
其他非流动资产		214,009,241.77	216,823,297.26	134,638,219.17	89,002,770.42
非流动资产合计		365,053,886.08	345,137,399.83	257,824,544.17	194,713,720.93
资产总计		1,021,785,128.46	832,369,832.76	613,733,426.11	431,677,727.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		138,030,832.75	113,431,025.21	64,093,902.73	49,495,919.92
预收款项					
合同负债		34,785,384.11	32,060,903.24	34,292,907.14	34,082,702.79
应付职工薪酬		8,925,223.19	13,291,941.33	12,746,909.68	6,626,963.49
应交税费		11,862,809.34	14,819,215.89	18,842,858.56	28,460,885.48
其他应付款		62,247,324.59	92,044,273.95	57,358,432.35	1,548,126.75
其中：应付利息		702,263.07	694,301.15	609,718.85	
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		2,101,287.95	782,428.69	1,770,331.53	
其他流动负债			32,830.19	33,967.92	40,194.34
流动负债合计		257,952,861.93	266,462,618.50	189,139,309.91	120,254,792.77
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		1,063,594.56	228,454.10	670,189.62	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		1,600,000.00			
递延所得税负债		774,186.12	168,567.43	650,933.51	
其他非流动负债		220,166,661.35	152,575,431.58	101,466,959.14	58,201,735.39
非流动负债合计		223,604,442.03	152,972,453.11	102,788,082.27	58,201,735.39
负债合计		481,557,303.96	419,435,071.61	291,927,392.18	178,456,528.16
股东权益：					
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		193,779,268.86	187,024,026.32	173,561,883.19	156,262,198.86
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		28,241,228.68	28,241,228.68	18,224,570.27	10,846,055.29
未分配利润		258,207,326.96	137,669,506.15	70,019,580.47	26,112,945.68
股东权益合计		540,227,824.50	412,934,761.15	321,806,033.93	253,221,199.83
负债和股东权益总计		1,021,785,128.46	832,369,832.76	613,733,426.11	431,677,727.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

3-2-1-11

会计机构负责人：

第 10 页



合并利润表

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		310,229,576.41	490,957,151.29	495,398,753.41	361,267,199.71
其中：营业收入	(二)、1	310,229,576.41	490,957,151.29	495,398,753.41	361,267,199.71
二、营业总成本		221,968,377.75	295,641,225.14	307,759,006.55	224,728,097.70
其中：营业成本	(二)、1	170,929,386.89	206,647,195.77	208,600,187.14	154,495,318.40
税金及附加	(二)、2	1,535,923.67	3,190,031.66	2,510,758.97	2,482,201.63
销售费用	(二)、3	21,560,883.41	41,162,963.41	36,725,197.02	27,336,108.58
管理费用	(二)、4	21,464,461.80	40,965,530.43	57,395,716.38	40,790,465.64
研发费用	(二)、5	4,237,285.70	4,668,985.72	4,042,393.90	1,197,741.29
财务费用	(二)、6	2,240,436.28	-993,481.85	-1,515,246.86	-1,573,737.84
其中：利息费用					91,833.33
利息收入		1,996,729.24	3,289,045.39	1,174,623.86	962,040.18
加：其他收益	(二)、7	18,646,403.95	4,555,756.62	8,291,005.01	4,652,320.56
投资收益（损失以“-”号填列）	(二)、8		533,418.72	1,035,658.00	901,805.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-243,011.28	-433,009.34
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）	(二)、9			250,849.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二)、10	-139,105.00	-18,886,315.78	-14,373,221.39	-9,728,194.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二)、11				-29,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,768,497.61	181,518,785.71	182,844,037.80	103,365,034.16
加：营业外收入	(二)、12	1,222,891.79	187,010.44	1,298,611.75	1,852,788.70
减：营业外支出	(二)、13		2,000,198.91	2,238,705.84	530.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,991,389.40	179,705,597.24	181,903,943.71	105,217,292.70
减：所得税费用	(二)、14	20,389,356.10	22,020,350.00	15,907,235.62	5,524,697.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,602,033.30	157,685,247.24	165,996,708.09	99,692,594.88
(一) 按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,602,033.30	157,685,247.24	165,996,708.09	99,692,594.88
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.归属于母公司所有者的净利润		87,495,997.47	157,817,393.37	165,755,947.46	99,703,486.99
2.少数股东损益		106,035.83	-132,146.13	240,760.63	-10,892.11
六、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
(1) 重新计量设定受益计划变动额					
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3) 其他权益工具投资公允价值变动					
(4) 企业自身信用风险公允价值变动					
(5) 其他					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
(2) 其他债权投资公允价值变动					
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4) 其他债权投资信用减值准备					
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
(6) 外币财务报表折算差额					
(7) 其他					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		87,602,033.30	157,685,247.24	165,996,708.09	99,692,594.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		87,495,997.47	157,817,393.37	165,755,947.46	99,703,486.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		106,035.83	-132,146.13	240,760.63	-10,892.11
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益（元/股）		1.46	2.63	2.76	1.66
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.46	2.63	2.76	1.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	(二)、1	226,019,669.49	359,021,455.82	333,982,115.54	235,816,445.22
减：营业成本	(二)、1	125,936,908.41	216,325,928.40	200,137,223.00	148,361,078.89
税金及附加		1,040,166.82	2,345,331.03	1,142,615.00	1,167,716.77
销售费用		17,808,338.62	34,596,013.14	27,879,365.43	18,967,148.26
管理费用		21,305,750.66	39,718,583.14	50,437,151.66	38,798,450.74
研发费用		4,237,285.70	4,668,985.72	4,042,393.90	1,197,741.29
财务费用		3,817,763.94	1,758,127.08	127,722.32	-931,358.10
其中：利息费用		1,671,396.39	2,910,493.15	1,672,431.20	794,324.53
利息收入		2,080,269.97	3,472,922.33	1,196,760.58	928,692.80
加：其他收益		18,552,082.77	2,806,543.58	7,138,022.15	3,934,347.32
投资收益（损失以“-”号填列）	(二)、2	70,000,000.00	60,533,418.72	37,691,900.58	51,096,980.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					-237,834.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				250,849.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,743,815.40	-3,244,441.91	-3,801,792.41	-2,551,539.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）					-29,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,681,722.71	119,704,007.70	91,494,623.87	51,735,455.84
加：营业外收入		1,222,891.79	163,410.44	1,275,611.47	1,850,038.03
减：营业外支出			198.91	238,705.84	530.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,904,614.50	119,867,219.23	92,531,529.50	53,584,963.71
减：所得税费用		19,366,793.69	19,700,635.14	18,746,379.73	7,072,266.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,537,820.81	100,166,584.09	73,785,149.77	46,512,697.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,537,820.81	100,166,584.09	73,785,149.77	46,512,697.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他					
六、综合收益总额		120,537,820.81	100,166,584.09	73,785,149.77	46,512,697.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020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		338,997,821.36	472,626,283.02	522,860,380.46	353,178,871.73
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	(三)、1	24,000,628.70	6,819,883.54	11,035,762.93	6,698,867.62
经营活动现金流入小计		362,998,450.06	479,446,166.56	533,896,143.39	359,877,739.35
购买商品、接受劳务支付的现金		25,927,552.75	33,881,487.87	37,363,641.28	32,794,244.73
支付给职工及为职工支付的现金		32,662,968.50	49,019,665.76	37,505,826.72	21,095,585.98
支付的各项税费		35,546,311.95	52,582,121.77	49,817,069.00	17,251,960.43
支付其他与经营活动有关的现金	(三)、2	12,450,991.83	22,176,103.75	37,583,970.94	20,223,437.82
经营活动现金流出小计		106,587,825.03	157,659,379.15	162,270,507.94	91,365,228.96
经营活动产生的现金流量净额		256,410,625.03	321,786,787.41	371,625,635.45	268,512,510.39
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			60,250,849.32	160,000,000.00	92,000,000.00
取得投资收益收到的现金			533,418.72	1,278,669.28	1,176,635.62
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				1,379,189.38	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			60,784,268.04	162,657,858.66	93,176,635.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,568,881.03	271,106,248.02	275,471,664.25	196,614,265.77
投资支付的现金				220,240,000.00	80,738,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		118,568,881.03	271,106,248.02	495,711,664.25	277,352,265.77
投资活动产生的现金流量净额		-118,568,881.03	-210,321,979.98	-333,053,805.59	-184,175,630.15
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				490,000.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				490,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金					5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				490,000.00	5,500,000.00
偿还债务支付的现金					5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			22,500,000.00	22,500,000.00	15,091,833.33
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	(三)、3	1,796,661.00	1,460,040.48	1,821,430.50	
筹资活动现金流出小计		1,796,661.00	23,960,040.48	24,321,430.50	20,091,833.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,796,661.00	-23,960,040.48	-23,831,430.50	-14,591,833.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-617,975.06	83,456.10	-7,983.21	-6,824.60
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		246,733,144.26	159,144,921.21	144,412,505.06	74,674,282.75
六、期末现金及现金等价物余额					
		382,160,252.20	246,733,144.26	159,144,921.21	144,412,505.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020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		251,979,023.40	421,125,173.80	399,452,769.94	282,892,520.92
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		54,919,285.72	41,135,130.62	65,019,221.43	5,389,801.70
经营活动现金流入小计		306,898,309.12	462,260,304.42	464,471,991.37	288,282,322.62
购买商品、接受劳务支付的现金		24,688,101.49	31,132,627.02	38,574,836.25	28,414,133.11
支付给职工以及为职工支付的现金		30,115,542.77	45,935,582.15	29,396,165.77	15,730,312.05
支付的各项税费		30,979,255.79	42,399,956.15	35,067,488.73	7,862,302.85
支付其他与经营活动有关的现金		57,403,124.27	86,903,255.31	69,168,753.37	37,466,043.57
经营活动现金流出小计		143,186,024.32	206,371,420.63	172,207,244.12	89,472,791.58
经营活动产生的现金流量净额		163,712,284.80	255,888,883.79	292,264,747.25	198,809,531.04
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			60,250,849.32	160,000,000.00	92,000,000.00
取得投资收益收到的现金		70,000,000.00	60,533,418.72	41,278,669.28	51,176,635.62
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				1,413,231.30	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		70,000,000.00	120,784,268.04	202,691,900.58	143,176,635.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,129,455.38	241,861,937.26	226,437,507.95	181,317,361.95
投资支付的现金		5,000,000.00		224,510,000.00	86,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		102,129,455.38	241,861,937.26	450,947,507.95	267,817,361.95
投资活动产生的现金流量净额		-32,129,455.38	-121,077,669.22	-248,255,607.37	-124,640,726.33
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					5,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					5,000,000.00
偿还债务支付的现金					5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,663,434.47	25,325,910.85	23,562,712.35	15,091,833.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,796,661.00	1,460,040.48	1,811,430.50	1,471,170.56
筹资活动现金流出小计		3,460,095.47	26,785,951.33	25,374,142.85	21,563,003.89
筹资活动产生的现金流量净额		-3,460,095.47	-26,785,951.33	-25,374,142.85	-16,563,003.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-617,975.06	83,456.10	-7,983.21	-6,824.60
五、现金及现金等价物净增加额		127,504,758.89	108,108,719.34	18,627,013.82	57,598,976.22
加：期初现金及现金等价物余额		245,669,102.99	137,560,383.65	118,933,369.83	61,334,393.61
六、期末现金及现金等价物余额		373,173,861.88	245,669,102.99	137,560,383.65	118,933,369.83

法定代表人：


陈永志

主管会计工作负责人：


陈永志

会计机构负责人：


杨洁

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

2023年1-6月

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				187,024,026.32				28,241,228.68		459,029,793.22	1,087,722.39	735,382,770.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				187,024,026.32				28,241,228.68		459,029,793.22	1,087,722.39	735,382,770.61
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,755,242.54						87,495,997.47	106,035.83	94,357,275.84
（一）综合收益总额											87,495,997.47	106,035.83	87,602,033.30
（二）股东投入和减少资本					6,755,242.54								6,755,242.54
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					6,755,242.54								6,755,242.54
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. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	60,000,000.00				193,779,268.86				28,241,228.68		546,525,790.69	1,193,758.22	829,740,046.45

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海鑫宇文化传媒股份有限公司

2022年度

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				173,561,883.19				18,224,570.27		333,729,058.26	1,219,868.52	586,735,380.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				173,561,883.19				18,224,570.27		333,729,058.26	1,219,868.52	586,735,380.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,462,143.13				10,016,658.41		125,300,734.96	-132,146.13	148,647,390.37
（一）综合收益总额											157,817,393.37	-132,146.13	157,685,247.24
（二）股东投入和减少资本					13,462,143.13								13,462,143.13
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,462,143.13								13,462,143.13
4. 其他													
（三）利润分配									10,016,658.41		-32,516,658.41		-22,500,000.00
1. 提取盈余公积									10,016,658.41		-10,016,658.41		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-22,500,000.00		-22,500,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本年期末余额	60,000,000.00				187,024,026.32				28,241,228.68		459,029,793.22	1,087,722.39	735,382,770.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				156,262,198.86				10,846,055.29		197,851,625.78	489,107.89	425,448,987.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				156,262,198.86				10,846,055.29		197,851,625.78	489,107.89	425,448,987.82
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					17,299,684.33				7,378,514.98		135,877,432.48	730,760.63	161,286,392.42
（一）综合收益总额											165,755,947.46	240,760.63	165,996,708.09
（二）股东投入和减少资本					17,299,684.33							490,000.00	17,789,684.33
1. 股东投入的普通股													490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					17,299,684.33								17,299,684.33
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									7,378,514.98		-29,878,514.98		-22,500,000.00
2. 提取一般风险准备									7,378,514.98		-7,378,514.98		
3. 对股东的分配											-22,500,000.00		-22,500,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	60,000,000.00				173,561,883.19				18,224,570.27		333,729,058.26	1,219,868.52	586,735,380.24

法定代表人：

朱志印



主管会计工作负责人：

朱志印



会计机构负责人：

朱志印



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

2020年度

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				184,675,801.99				6,277,950.22		117,716,243.86		318,669,996.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				184,675,801.99				6,277,950.22		117,716,243.86		318,669,996.07
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	50,000,000.00				-28,413,603.13				4,568,105.07		80,135,381.92	489,107.89	106,778,991.75
（一）综合收益总额											99,703,486.99	-10,892.11	99,692,594.88
（二）股东投入和减少资本					21,586,396.87							500,000.00	22,086,396.87
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					21,586,396.87								
4. 其他													21,586,396.87
（三）利润分配											-19,568,105.07		-19,568,105.07
1. 提取盈余公积											-4,568,105.07		-4,568,105.07
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	50,000,000.00				-50,000,000.00								
1. 资本公积转增股本	50,000,000.00				-50,000,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	60,000,000.00				156,262,198.86				10,846,055.29		197,851,625.78	489,107.89	425,448,987.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

2023年1-6月

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				187,024,026.32				28,241,228.68	137,669,506.15	412,934,761.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				187,024,026.32				28,241,228.68	137,669,506.15	412,934,761.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,755,242.54					120,537,820.81	127,293,063.35
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本					6,755,242.54					120,537,820.81	120,537,820.81
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					6,755,242.54						6,755,242.54
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	60,000,000.00				193,779,268.86				28,241,228.68	258,207,326.96	540,227,824.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海森宇文化传媒股份有限公司

2022年度

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				173,561,883.19				18,224,570.27	70,019,580.47	321,806,033.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				173,561,883.19				18,224,570.27	70,019,580.47	321,806,033.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,462,143.13				10,016,658.41	67,649,925.68	91,128,727.22
（一）综合收益总额										100,166,584.09	100,166,584.09
（二）股东投入和减少资本					13,462,143.13						13,462,143.13
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,462,143.13						13,462,143.13
4. 其他											
（三）利润分配									10,016,658.41	-32,516,658.41	-22,500,000.00
1. 提取盈余公积									10,016,658.41	-10,016,658.41	
2. 对股东的分配										-22,500,000.00	-22,500,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	60,000,000.00				187,024,026.32				28,241,228.68	137,669,506.15	412,934,761.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海森淼文化传媒股份有限公司

2021年度

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00					156,262,198.86				10,846,055.29	26,112,945.68	253,221,199.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00					156,262,198.86				10,846,055.29	26,112,945.68	253,221,199.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						17,299,684.33				7,378,514.98	43,906,634.79	68,584,834.10
（一）综合收益总额											73,785,149.77	73,785,149.77
（二）股东投入和减少资本						17,299,684.33						17,299,684.33
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额						17,299,684.33						17,299,684.33
4. 其他												
（三）利润分配										7,378,514.98	-29,878,514.98	-22,500,000.00
1. 提取盈余公积										7,378,514.98	-7,378,514.98	
2. 对股东的分配											-22,500,000.00	-22,500,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	60,000,000.00					173,561,883.19				18,224,570.27	70,019,580.47	321,806,033.93

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海盛宇文化传媒股份有限公司

2020年度

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				184,675,801.99				6,277,950.22	-831,646.61	200,122,105.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				184,675,801.99				6,277,950.22	-831,646.61	200,122,105.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				-28,413,603.13				4,568,105.07	26,944,592.29	53,099,094.23
（一）综合收益总额										46,512,697.36	46,512,697.36
（二）股东投入和减少资本					21,586,396.87						21,586,396.87
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					21,586,396.87						21,586,396.87
4. 其他											
（三）利润分配									4,568,105.07	-19,568,105.07	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,568,105.07	-4,568,105.07	
2. 对股东的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	50,000,000.00				-50,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	50,000,000.00				-50,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	60,000,000.00				156,262,198.86				10,846,055.29	26,112,945.68	253,221,199.83



会计机构负责人：杨洁



主管会计工作负责人：陈志



法定代表人：陈志

上海森宇文化传媒股份有限公司
财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海森宇文化传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系上海森宇文化传播有限公司(以下简称森宇有限)。森宇有限系由刘建春、崔惠玲共同出资组建,于2010年8月5日在上海市工商行政管理局松江分局登记注册,取得注册号为310227001565232的企业法人营业执照。森宇有限成立时注册资本10万元。

2014年3月,森宇有限召开股东会并通过决议:公司注册资本增加至100万元,其中崔惠玲认缴出资60万元,刘建春认缴出资40万元。

2014年12月,森宇有限召开股东会并通过决议:公司注册资本增加至300万元,其中崔惠玲认缴出资180万元,刘建春认缴出资120万元。

2015年1月,森宇有限召开股东会并通过决议:刘建春将其所持有的森宇有限40%股权转让给陈志永。

2015年4月,森宇有限召开股东会并通过决议:公司注册资本增加至500万元,其中崔惠玲认缴出资300万元,陈志永认缴出资200万元。

2015年7月,根据森宇有限股东会决议公司注册资本增加至670万元。

2016年11月,森宇有限召开临时股东会并通过决议,同意森宇有限以截至2016年9月30日经审计的账面净资产折股670万股,整体变更设立股份有限公司。

2017年5月,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

2017年8月,公司2017年第一次临时股东大会通过决议:公司以非公开方式定向发行股票,公司股本增加为7,613,636股。

2018年6月,公司召开2017年年度股东大会通过决议:以资本公积向全体股东每10股转增3.134329股,公司股本由7,613,636股增加至1,000万股。

2020年5月,公司召开2019年年度股东大会通过决议:以资本公积向全体股东每10股转增50股,公司股本由1,000万股增加至6,000万股。

公司注册地为上海市松江区玉树路1569号11幢7层,主要经营地址为浙江省宁波市鄞州区中山东路2388号银泰大厦18层,统一社会信用代码为913101175601114897。

本公司属广播、电视、电影和录音制作业，自设立以来主要从事动漫、电视剧、电影等视频节目的新媒体数字版权分销业务和新媒体数字内容提供业务。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 10 月 26 日批准对外报出。

本公司将宁波澜风文化传媒有限公司、霍尔果斯麦濛影业有限公司、喀什森茂影业有限公司、霍尔果斯森宇影业有限公司及宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的规定，编制财务报表。

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合[注]	款项性质	

[注]指本公司合并范围内关联方，包括宁波澜风文化传媒有限公司、霍尔果斯麦濛影业有限公司、喀什森茂影业有限公司、霍尔果斯森宇影业有限公司及宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司，其中宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司自2021年9月起不再纳入本公司财务报表范围，除非有确凿证据表明其存在减值的，否则不计提坏账准备。

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票、信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票、应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	承兑人	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合[注]	款项性质	

[注]指本公司合并范围内关联方，包括宁波澜风文化传媒有限公司、霍尔果斯麦濛影业有限公司、喀什森茂影业有限公司、霍尔果斯森宇影业有限公司以及宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司，其中宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司自2021年9月起不再纳入本公司财务报表范围，除非有确凿证据表明其存在减值的，否则不计提坏账准备。

② 应收商业承兑汇票、信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票、信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票 预期信用损失率(%)[注]	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

[注]应收商业承兑汇票、信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项

详见本财务报表附注三(九)之说明。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(1) 原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出。

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

(3) 库存商品系公司完成拍摄影视剧, 即公司投资拍摄完成并已取得《电影公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

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

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

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

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原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

投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括数字版权、软件、土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(1) 公司数字版权摊销的具体方法如下：

公司数字版权销售存在独家和非独家的授权方式。其中，独家授权指在授权期内公司将数字版权仅分销给单一或特定少数客户的模式；非独家授权指在授权期内公司可将视频分销给非特定多个客户的模式。

1) 公司对非独家销售的数字版权按数字版权有效期采用如下比例进行摊销：

数字版权预计使用年限	各年摊销比例(%)				
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年
1 年以内(含 1 年)	100.00				
1-2 年	50.00	50.00			

2-3 年	50.00	30.00	20.00		
3-4 年	50.00	30.00	10.00	10.00	
4 年以上	50.00	20.00	10.00	10.00	10.00

2) 独家销售的数字版权，在销售收入全额确认前按照上述方法摊销，在销售收入全额确认时，余值一次性摊销完毕。

(2) 公司软件摊销的具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	2-5

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

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3.收入确认的具体方法

本公司的收入主要是新媒体数字版权分销收入和新媒体数字内容提供收入,主要业务收入的确认方法如下:

新媒体数字版权分销业务属于在视频节目产品满足发行条件,合同已签订,客户已取得版权介质,授权期已经开始,公司已收取价款或取得收款权利时确认收入。

新媒体数字内容提供业务属于在提供新媒体数字内容提供服务后,按合同或协议约定应取得结算收入时确认收入。

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十五) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负

债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2021年1月1日前适用的会计政策

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八)重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

(1)2020 年度

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	26,475,325.35	-26,475,325.35	
合同负债		26,203,627.24	26,203,627.24
其他流动负债		271,698.11	271,698.11

于2020年1月1日，本公司根据合同条款将与商品销售和提供劳务有关的预收账款中不含税交易价款重分类至合同负债，对应的待转销项税额调整至其他流动负债。

(2)2021 年度

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下统称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，根据衔接规定，本公司将据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		3,457,274.25	3,457,274.25
一年内到期的非流动负债		1,620,452.41	1,620,452.41
租赁负债		1,836,821.84	1,836,821.84

(3)2022 年度

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(4)2023 年 1-6 月

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司按照 16 号准则解释的规定进行追溯调整，对申报期合并财务报表项目影响如下：

报表日	报表项目	调整前	调整数	调整后
2022.12.31	递延所得税资产	29,645,515.67	168,567.43	29,814,083.10
2022.12.31	递延所得税负债		168,567.43	168,567.43
2021.12.31	递延所得税资产	26,356,748.73	588,221.18	26,944,969.91
2021.12.31	递延所得税负债	62,712.33	588,221.18	650,933.51

公司按照 16 号准则解释的规定进行追溯调整，对申报期母公司财务报表项目影响如下：

报表日	报表项目	调整前	调整数	调整后
2022.12.31	递延所得税资产	22,039,696.11	168,567.43	22,208,263.54

报表日	报表项目	调整前	调整数	调整后
2022.12.31	递延所得税负债		168,567.43	168,567.43
2021.12.31	递延所得税资产	19,809,537.52	588,221.18	20,397,758.70
2021.12.31	递延所得税负债	62,712.33	588,221.18	650,933.51

2.会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%、1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、9%、免税

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告(2020)13号)、《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告(2020)24号)以及《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告(2021)7号)，本公司之子公司宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司符合增值税小规模纳税人标准，自2020年3月1日起宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司的增值税减按1%征收率征收。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》(财税(2019)17号)文件的规定，自2019年1月1日至2023年12月31日，公司转让电影版权收入免缴增值税。

3. 子公司霍尔果斯麦濛影业有限公司、喀什森茂影业有限公司和霍尔果斯森宇影业有限公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号)的规定，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》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。霍尔果斯麦濛影业有限公司享受优惠期间为2017年1月1日至2021年12月31日止，喀什森茂影业有限公司和霍尔果斯森宇影业有限公司享受优惠期间为2020年1月1日至2024年12月31日止。

4. 子公司霍尔果斯麦濛影业有限公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)，2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》(新政发[2012]48号)，依法落实对两个经济开发区(喀什、霍尔果斯经济区)内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。自2022年1月1日起霍尔果斯麦濛影业有限公司的企业所得税实际执行税率为9%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行存款	382,101,373.86	246,674,265.92	159,141,042.87	144,138,624.78
其他货币资金	60,043.71	60,043.50	5,043.12	275,044.56
合 计	382,161,417.57	246,734,309.42	159,146,085.99	144,413,669.34

(2) 其他说明

其他货币资金：2023年6月30日余额中4,878.34元系支付宝账户存款(含支付宝账户保证金1,000.00元)，55,000.00元系京东钱包账户存款，165.37元系购汇保证金；2022年

12月31日余额中4,878.34元系支付宝账户存款(含支付宝账户保证金1,000.00元),55,000.00元系京东钱包账户存款,165.16元系购汇保证金;2021年12月31日余额中4,878.34元系支付宝账户存款(含支付宝账户保证金1,000.00元),164.78元系购汇保证金;2020年12月31日余额中274,880.28元系支付宝账户存款(含支付宝账户保证金1,000.00元),164.28元系购汇保证金。

2. 交易性金融资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
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			60,250,849.32
其中: 银行理财产品			60,250,849.32
合计			60,250,849.32

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

① 2023年6月30日

种 类	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备	99,658,104.56	100.00	11,085,063.08	11.12	88,573,041.48
其中:					
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票					
信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票	99,658,104.56	100.00	11,085,063.08	11.12	88,573,041.48
商业承兑汇票					
合 计	99,658,104.56	100.00	11,085,063.08	11.12	88,573,041.48

② 2022年12月31日

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提坏账准备的应 收票据					
按组合计提坏账准备	38,303,344.88	100.00	3,335,432.96	8.71	34,967,911.92
其中：					
信用等级较高银行承兑 的银行承兑汇票					
信用等级一般银行承兑 的银行承兑汇票	38,303,344.88	100.00	3,335,432.96	8.71	34,967,911.92
商业承兑汇票					
合 计	38,303,344.88	100.00	3,335,432.96	8.71	34,967,911.92

③ 2021 年 12 月 31 日

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提坏账准备的应收 票据					
按组合计提坏账准备	689,100.00	100.00	34,455.00	5.00	654,645.00
其中：					
信用等级较高银行承兑 的银行承兑汇票					
信用等级一般银行承兑 的银行承兑汇票					
商业承兑汇票	689,100.00	100.00	34,455.00	5.00	654,645.00
合 计	689,100.00	100.00	34,455.00	5.00	654,645.00

④ 2020 年 12 月 31 日

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提坏账准备的应收 票据					
按组合计提坏账准备	19,095,438.42	100.00	954,771.92	5.00	18,140,666.50

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
其中：					
信用等级较高银行承兑的 银行承兑汇票					
信用等级一般银行承兑的 银行承兑汇票					
商业承兑汇票	19,095,438.42	100.00	954,771.92	5.00	18,140,666.50
合 计	19,095,438.42	100.00	954,771.92	5.00	18,140,666.50

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比 例(%)	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)
商业承兑汇票组合 [注]						
其中：1年以内						
1-2年						
信用等级一般银行承 兑的银行承兑汇票组 合[注]	99,658,104.56	11,085,063.08	11.12	38,303,344.88	3,335,432.96	8.71
其中：1年以内	18,800,288.90	940,014.45	5.00	22,651,000.00	1,132,550.00	5.00
1-2年	70,561,480.33	7,056,148.03	10.00	12,464,102.56	1,246,410.26	10.00
2-3年	10,296,335.33	3,088,900.60	30.00	3,188,242.32	956,472.70	30.00
小 计	99,658,104.56	11,085,063.08	11.12	38,303,344.88	3,335,432.96	8.71

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)
商业承兑汇票组合[注]	689,100.00	34,455.00	5.00	19,095,438.42	954,771.92	5.00
其中：1年以内	689,100.00	34,455.00	5.00	19,095,438.42	954,771.92	5.00

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年						
信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票组合[注]						
其中：1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
小 计	689,100.00	34,455.00	5.00	19,095,438.42	954,771.92	5.00

[注]应收商业承兑汇票、信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票的账龄按照相应应收账款账龄持续计算

(2) 坏账准备变动情况

1)2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回	核销	其他	
商业承兑汇票							
信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票	3,335,432.96	11,085,063.08		3,335,432.96			11,085,063.08
小 计	3,335,432.96	11,085,063.08		3,335,432.96			11,085,063.08

2)2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回	核销	其他	
商业承兑汇票	34,455.00			34,455.00			
信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票		3,335,432.96					3,335,432.96
小 计	34,455.00	3,335,432.96		34,455.00			3,335,432.96

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回	核销	其他	
商业承兑汇票	954,771.92	34,455.00		954,771.92			34,455.00
小 计	954,771.92	34,455.00		954,771.92			34,455.00

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回	核销	其他	
商业承兑汇票		954,771.92					954,771.92
小 计		954,771.92					954,771.92

(3) 报告期内无核销的应收票据。

(4) 报告期内无质押的应收票据。

(5) 报告期内无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,617,082.10	1.92	7,617,082.10	100.00	
按组合计提坏账准备	389,583,320.45	98.08	33,027,224.82	8.48	356,556,095.63
合 计	397,200,402.55	100.00	40,644,306.92	10.23	356,556,095.63

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	9,889,932.16	2.48	9,889,932.16	100.00	
按组合计提坏账准备	389,664,680.22	97.52	38,310,359.86	9.83	351,354,320.36
合 计	399,554,612.38	100.00	48,200,292.02	12.06	351,354,320.36

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	8,263,082.10	2.46	8,263,082.10	100.00	
按组合计提坏账准备	327,262,022.49	97.54	24,798,858.67	7.58	302,463,163.82
合 计	335,525,104.59	100.00	33,061,940.77	9.85	302,463,163.82

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,218,283.00	0.85	2,218,283.00	100.00	
按组合计提坏账准备	257,670,116.07	99.15	18,990,079.72	7.37	238,680,036.35
合 计	259,888,399.07	100.00	21,208,362.72	8.16	238,680,036.35

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京聚欣影视传媒有限公司	5,236,300.00	5,236,300.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
北京国安广视网络有限公司	282,499.10	282,499.10	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
小 计	7,617,082.10	7,617,082.10	100.00	

② 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京聚欣影视传媒有限公司	5,336,300.00	5,336,300.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
环球合一网络技术(北京)股份有限公司	2,172,850.06	2,172,850.06	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
北京国安广视网络有限公司	282,499.10	282,499.10	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
小 计	9,889,932.16	9,889,932.16	100.00	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京聚欣影视传媒有限公司	5,762,300.00	5,762,300.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
北京国安广视网络有限公司	282,499.10	282,499.10	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
苏州有象实业集团有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
小 计	8,263,082.10	8,263,082.10	100.00	

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
苏州有象实业集团有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
小 计	2,218,283.00	2,218,283.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	389,583,320.45	33,027,224.82	8.48	389,664,680.22	38,310,359.86	9.83
小 计	389,583,320.45	33,027,224.82	8.48	389,664,680.22	38,310,359.86	9.83

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	327,262,022.49	24,798,858.67	7.58	257,670,116.07	18,990,079.72	7.37
小 计	327,262,022.49	24,798,858.67	7.58	257,670,116.07	18,990,079.72	7.37

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	286,691,260.79	14,334,563.03	5.00	287,165,530.55	14,358,276.52	5.00
1-2年	91,146,320.54	9,114,632.05	10.00	82,404,946.02	8,240,494.60	10.00
2-3年	3,096,727.69	929,018.31	30.00	6,260,878.45	1,878,263.54	30.00
3年以上	8,649,011.43	8,649,011.43	100.00	13,833,325.20	13,833,325.20	100.00
小计	389,583,320.45	33,027,224.82	8.48	389,664,680.22	38,310,359.86	9.83

(续上表)

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	276,774,800.74	13,838,740.05	5.00	201,821,461.41	10,091,073.08	5.00
1-2年	29,566,699.51	2,956,669.95	10.00	47,926,569.24	4,792,656.92	10.00
2-3年	18,452,962.24	5,535,888.67	30.00	5,451,051.00	1,635,315.30	30.00
3年以上	2,467,560.00	2,467,560.00	100.00	2,471,034.42	2,471,034.42	100.00
小计	327,262,022.49	24,798,858.67	7.58	257,670,116.07	18,990,079.72	7.37

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,889,932.16			2,272,850.06			7,617,082.10
按组合计提坏账准备	38,310,359.86			5,283,135.04			33,027,224.82
小计	48,200,292.02			7,555,985.10			40,644,306.92

② 2022年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,263,082.10	2,172,850.06		426,000.00	120,000.00		9,889,932.16
按组合计提坏账准备	24,798,858.67	13,511,501.19					38,310,359.86
小计	33,061,940.77	15,684,351.25		426,000.00	120,000.00		48,200,292.02

③ 2021年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,218,283.00	6,044,799.10					8,263,082.10
按组合计提坏账准备	18,990,079.72	5,810,448.95				1,670.00	24,798,858.67
小 计	21,208,362.72	11,855,248.05				1,670.00	33,061,940.77

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,098,283.00	120,000.00					2,218,283.00
按组合计提坏账准备	12,154,497.53	7,085,582.19			250,000.00		18,990,079.72
小 计	14,252,780.53	7,205,582.19			250,000.00		21,208,362.72

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2023 年 1-6 月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
环球合一网络技术（北京）股份有限公司	2,172,850.06	银行存款
南京聚欣影视传媒有限公司	100,000.00	银行存款
小 计	2,272,850.06	

2022 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
南京聚欣影视传媒有限公司	426,000.00	银行存款
小 计	426,000.00	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额		120,000.00		250,000.00

2) 应收账款核销说明

2022 年本公司实际核销应收账款 120,000.00 元，主要系该部分应收账款无法收回，故予以核销。

2020年本公司实际核销应收账款250,000.00元，主要系该部分应收账款无法收回，故予以核销。

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2023年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京奇艺世纪科技有限公司	97,196,158.67	24.47	10,659,813.19
深圳市腾讯计算机系统有限公司	60,952,077.46	15.35	5,193,901.87
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	51,091,923.63	12.86	3,891,302.98
广东南方新媒体股份有限公司	35,955,078.91	9.05	2,142,753.95
传线网络科技(上海)有限公司	23,000,000.00	5.79	1,150,000.00
小计	268,195,238.67	67.52	23,037,771.99

2) 2022年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	114,493,546.46	28.66	7,886,160.32
北京奇艺世纪科技有限公司	65,209,827.88	16.32	15,276,572.80
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	63,748,978.97	15.96	4,889,161.76
广东南方新媒体股份有限公司	28,402,708.00	7.11	1,420,135.40
优酷信息技术(北京)有限公司	15,000,000.00	3.75	750,000.00
小计	286,855,061.31	71.80	30,222,030.28

3) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京奇艺世纪科技有限公司	90,531,047.73	26.98	7,987,654.94
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	86,507,400.56	25.78	6,671,927.10
深圳市腾讯计算机系统有限公司	59,487,292.00	17.73	3,185,074.60
广东南方新媒体股份有限公司	16,667,785.37	4.97	833,389.27
北京小米电子产品有限公司	12,925,855.38	3.85	646,292.77
小计	266,119,381.04	79.31	19,324,338.68

4) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	61,373,626.72	23.62	3,103,223.34
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	39,593,366.35	15.23	2,934,440.24
北京奇艺世纪科技有限公司	35,532,285.61	13.67	2,368,641.01
阿里巴巴(北京)软件服务有限公司	22,188,600.00	8.54	1,109,430.00
北京优酷科技有限公司	20,584,965.60	7.92	2,534,705.46
小 计	179,272,844.28	68.98	12,050,440.05

5. 应收款项融资

项 目	2023.6.30	2022.12.31
信用级别较高的银行承兑 汇票	3,100,000.00	3,100,000.00
小 计	3,100,000.00	3,100,000.00

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2023.6.30				2022.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内								
1-2 年	400,000.00	18.65		400,000.00	2,144,966.45	100.00		2,144,966.45
2-3 年	1,744,966.45	81.35		1,744,966.45				
合 计	2,144,966.45	100.00		2,144,966.45	2,144,966.45	100.00		2,144,966.45

(续上表)

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,144,966.45	100.00		2,144,966.45	91,924.75	100.00		91,924.75
1-2 年								

账龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
合计	2,144,966.45	100.00		2,144,966.45	91,924.75	100.00		91,924.75

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
Art Animation Studio,Ltd	2,144,966.45	100.00
小计	2,144,966.45	100.00

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
Art Animation Studio,Ltd	2,144,966.45	100.00
小计	2,144,966.45	100.00

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
Art Animation Studio,Ltd.	2,144,966.45	100.00
小计	2,144,966.45	100.00

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江一亿中流信息科技有限公司	91,924.75	100.00
小计	91,924.75	100.00

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

种类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,419,201.75	100.00	5,489,411.41	85.52	929,790.34
合计	6,419,201.75	100.00	5,489,411.41	85.52	929,790.34

(续上表)

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,474,564.90	100.00	5,543,951.43	85.63	930,613.47
合计	6,474,564.90	100.00	5,543,951.43	85.63	930,613.47

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,195,426.60	100.00	5,216,964.86	84.21	978,461.74
合计	6,195,426.60	100.00	5,216,964.86	84.21	978,461.74

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,179,645.94	100.00	1,781,956.76	19.41	7,397,689.18
合计	9,179,645.94	100.00	1,781,956.76	19.41	7,397,689.18

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,419,201.75	5,489,411.41	85.52	6,474,564.90	5,543,951.43	85.63
其中：1年以内	816,876.84	40,843.85	5.00	608,436.68	30,421.84	5.00
1-2年	102,050.57	10,205.06	10.00	171,895.37	17,189.54	10.00

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	88,445.49	26,533.65	30.00	282,704.00	84,811.20	30.00
3 年以上	5,411,828.85[注]	5,411,828.85	100.00	5,411,528.85[注]	5,411,528.85	100.00
小 计	6,419,201.75	5,489,411.41	85.52	6,474,564.90	5,543,951.43	85.63

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,195,426.60	5,216,964.86	84.21	9,179,645.94	1,781,956.76	19.41
其中：1 年以内	493,037.75	24,651.89	5.00	3,589,648.59	179,482.43	5.00
1-2 年	290,860.00	29,086.00	10.00	440,215.97	44,021.60	10.00
2-3 年	354,716.97	106,415.09	30.00	5,130,469.50[注]	1,539,140.85	30.00
3 年以上	5,056,811.88[注]	5,056,811.88	100.00	19,311.88	19,311.88	100.00
小 计	6,195,426.60	5,216,964.86	84.21	9,179,645.94	1,781,956.76	19.41

[注]本公司之子公司宁波澜风文化传媒有限公司 2018 年预付上海吴乔影视文化工作室 5,000,000.00 元委托创作款，2020 年双方协商终止原协议并由对方退回款项，截至资产负债表日该款项尚未收回。

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	816,876.84	608,436.68	493,037.75	3,589,648.59
1-2 年	102,050.57	171,895.37	290,860.00	440,215.97
2-3 年	88,445.49	282,704.00	354,716.97	5,130,469.50
3 年以上	5,411,828.85	5,411,528.85	5,056,811.88	19,311.88
合 计	6,419,201.75	6,474,564.90	6,195,426.60	9,179,645.94

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	30,421.84	17,189.54	5,496,340.05	5,543,951.43
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-5,102.53	5,102.53		
--转入第三阶段		-8,844.55	8,844.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,524.54	-3,242.46	-66,822.10	-54,540.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	40,843.85	10,205.06	5,438,362.50	5,489,411.41

② 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	24,651.89	29,086.00	5,163,226.97	5,216,964.86
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-8,594.77	8,594.77		
--转入第三阶段		-28,270.40	28,270.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,364.72	7,779.17	304,842.68	326,986.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
其他变动				
期末数	30,421.84	17,189.54	5,496,340.05	5,543,951.43

③ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	179,482.43	44,021.60	1,558,452.73	1,781,956.76
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-14,543.00	14,543.00		
--转入第三阶段		-35,471.70	35,471.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-137,170.38	6,158.10	3,569,302.54	3,438,290.26
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	-3,117.16	-165.00		-3,282.16
期末数	24,651.89	29,086.00	5,163,226.97	5,216,964.86

④ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	56,598.31	69,630.90	87,887.38	214,116.59
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-22,010.80	22,010.80		
--转入第三阶段		-13,046.95	13,046.95	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	144,894.92	-34,573.15	1,457,518.40	1,567,840.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	179,482.43	44,021.60	1,558,452.73	1,781,956.76

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
往来款	5,561,219.51	5,721,403.98	5,354,716.97	8,155,723.82
押金保证金	857,982.24	753,160.92	599,406.42	837,843.08
其他			241,303.21	186,079.04
合 计	6,419,201.75	6,474,564.90	6,195,426.60	9,179,645.94

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
上海吴乔影视文化工作室	往来款	5,000,000.00	3 年以上	77.89	5,000,000.00
河北波仔文化传播有限公司	往来款	354,716.97	3 年以上	5.53	354,716.97
北京爱地鸿达国际企业投资 咨询有限公司	押金保证金	256,543.69	1 年以内	4.00	12,827.18
上海独秀会展服务有限公司	押金保证金	175,000.00	1 年以内	2.73	8,750.00
上海单马科技有限公司	押金保证金	98,100.00	1 年以内	1.53	4,905.00
小 计		5,884,360.66		91.68	5,381,199.15

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海吴乔影视文化工作室	往来款	5,000,000.00	3年以上	77.23	5,000,000.00
河北波仔文化传播有限公司	往来款	354,716.97	3年以上	5.48	354,716.97
北京爱地鸿达国际企业投资咨询有限公司	押金保证金	237,250.00	2-3年	3.66	71,175.00
上海单马科技有限公司	押金保证金	98,100.00	1年以内	1.52	4,905.00
燕宝德(北京)国际贸易有限公司	押金保证金	61,129.08	1年以内	0.94	3,056.45
小计		5,751,196.05		88.83	5,433,853.42

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海吴乔影视文化工作室	往来款	5,000,000.00	3年以上	80.70	5,000,000.00
河北波仔文化传播有限公司	往来款	354,716.97	2-3年	5.73	106,415.09
北京爱地鸿达国际企业投资咨询有限公司	押金保证金	237,250.00	1-2年	3.83	23,725.00
上海单马科技有限公司	押金保证金	98,100.00	1年以内	1.58	4,905.00
宁波高新技术产业开发区人民法院	其他	60,744.00	1年以内	0.98	3,037.20
小计		5,750,810.97		92.82	5,138,082.29

4) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海吴乔影视文化工作室	往来款	5,000,000.00	2-3年	54.47	1,500,000.00
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	往来款	2,612,612.10	1年以内	28.46	130,630.61
河北波仔文化传播有限公司	往来款	354,716.97	1-2年	3.86	35,471.70
北京爱地鸿达国际企业投资咨询有限公司	押金保证金	237,250.00	1年以内	2.58	11,862.50

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中招国际招标有限公司重庆分公司	押金保证金	100,500.00	1年以内	1.09	5,025.00
小计		8,305,079.07		90.46	1,682,989.81

8. 存货

(1) 明细情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	29,000,000.00	29,000,000.00		29,000,000.00	29,000,000.00	
合计	29,000,000.00	29,000,000.00		29,000,000.00	29,000,000.00	

(续上表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	29,000,000.00	29,000,000.00		30,037,735.82	29,000,000.00	1,037,735.82
合计	29,000,000.00	29,000,000.00		30,037,735.82	29,000,000.00	1,037,735.82

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	29,000,000.00					29,000,000.00
小计	29,000,000.00					29,000,000.00

② 2022年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	29,000,000.00					29,000,000.00
小计	29,000,000.00					29,000,000.00

③ 2021年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	29,000,000.00					29,000,000.00
小 计	29,000,000.00					29,000,000.00

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		29,000,000.00				29,000,000.00
小 计		29,000,000.00				29,000,000.00

2)计提依据

各期末，公司关注产品的预计发行情况，按照账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣、待认证进项税	3,077,625.32		3,077,625.32	3,619,835.16		3,619,835.16
预缴所得税	5,487.03		5,487.03			
上市费用	688,679.24		688,679.24	75,471.69		75,471.69
合 计	3,771,791.59		3,771,791.59	3,695,306.85		3,695,306.85

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣、待认证进项税	4,204,545.07		4,204,545.07	2,586,065.32		2,586,065.32
预缴所得税						
上市费用						
合 计	4,204,545.07		4,204,545.07	2,586,065.32		2,586,065.32

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
合 计						

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				524,825.00		524,825.00
合 计				524,825.00		524,825.00

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
宁波晖宜文旅有限公司	524,825.00	240,000.00		-243,011.28	
合 计	524,825.00	240,000.00		-243,011.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
宁波晖宜文旅有限公司				-521,813.72		
合 计				-521,813.72		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
宁波晖宜文旅有限公司		720,000.00		-195,175.00	
北京量子智慧文化传播 有限公司	12,079,654.75		-11,841,820.41	-237,834.34	
合 计	12,079,654.75	720,000.00	-11,841,820.41	-433,009.34	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
宁波晖宜文旅有限公司					524,825.00	
北京量子智慧文化传播有限公司						
合计					524,825.00	

(3) 其他说明

1) 本公司对北京量子智慧文化传播有限公司的投资及处置情况详见本财务报表附注十二(二)4之说明。

2) 2020年5月, 本公司之全资子公司宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司、马李淼和宁波佳平企业管理合伙企业(有限合伙)共同投资设立宁波晖宜文旅有限公司, 其中宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司认缴96.00万元, 占注册资本比例为48.00%。2021年9月, 根据本公司与陈志永签订的《股权转让协议》, 本公司将持有的宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司100%股权转让给陈志永, 并已于2021年9月收到全部股权转让款并办理完毕工商变更手续, 故自2021年9月起宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司不再纳入合并财务报表范围, 宁波晖宜文旅有限公司亦不再属于公司联营企业。

11. 固定资产

(1) 2023年1-6月

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值					
期初数	27,794,342.18	1,822,653.27	4,491,285.11	1,022,314.35	35,130,594.91
本期增加金额		124,497.35		54,102.22	178,599.57
1) 购置		124,497.35		54,102.22	178,599.57
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
2) 其他转出					
期末数	27,794,342.18	1,947,150.62	4,491,285.11	1,076,416.57	35,309,194.48
累计折旧					
期初数	2,586,807.14	1,096,871.72	2,183,244.97	472,661.32	6,339,585.15
本期增加金额	661,588.68	235,670.33	406,477.50	154,812.18	1,458,548.69
1) 计提	661,588.68	235,670.33	406,477.50	154,812.18	1,458,548.69
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他转出					
期末数	3,248,395.82	1,332,542.05	2,589,722.47	627,473.50	7,798,133.84
账面价值					
期末账面价值	24,545,946.36	614,608.57	1,901,562.64	448,943.07	27,511,060.64
期初账面价值	25,207,535.04	725,781.55	2,308,040.14	549,653.03	28,791,009.76

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	21,606,786.88	1,366,075.32	3,178,725.81	714,185.35	26,865,773.36
本期增加金额	6,187,555.30	456,577.95	1,312,559.30	308,129.00	8,264,821.55
1) 购置	6,187,555.30	456,577.95	1,312,559.30	308,129.00	8,264,821.55
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他转出					
期末数	27,794,342.18	1,822,653.27	4,491,285.11	1,022,314.35	35,130,594.91
累计折旧					
期初数	1,363,360.87	706,017.34	1,441,251.11	285,481.23	3,796,110.55
本期增加金额	1,223,446.27	390,854.38	741,993.86	187,180.09	2,543,474.60

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
1) 计提	1,223,446.27	390,854.38	741,993.86	187,180.09	2,543,474.60
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他转出					
期末数	2,586,807.14	1,096,871.72	2,183,244.97	472,661.32	6,339,585.15
账面价值					
期末账面价值	25,207,535.04	725,781.55	2,308,040.14	549,653.03	28,791,009.76
期初账面价值	20,243,426.01	660,057.98	1,737,474.70	428,704.12	23,069,662.81

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	21,400,010.96	3,284,557.51	2,617,366.87	1,086,902.16	28,388,837.50
本期增加金额	206,775.92	577,229.57	924,235.05	211,135.57	1,919,376.11
1) 购置	206,775.92	577,229.57	924,235.05	211,135.57	1,919,376.11
2)在建工程转入					
本期减少金额		2,495,711.76	362,876.11	583,852.38	3,442,440.25
1) 处置或报废		2,476,184.76			2,476,184.76
2) 其他转出[注]		19,527.00	362,876.11	583,852.38	966,255.49
期末数	21,606,786.88	1,366,075.32	3,178,725.81	714,185.35	26,865,773.36
累计折旧					
期初数	338,833.51	2,803,417.89	805,077.39	357,725.21	4,305,054.00
本期增加金额	1,024,527.36	271,449.71	657,719.48	264,076.17	2,217,772.72
1) 计提	1,024,527.36	271,449.71	657,719.48	264,076.17	2,217,772.72
本期减少金额		2,368,850.26	21,545.76	336,320.15	2,726,716.17
1) 处置或报废		2,352,595.35			2,352,595.35
2) 其他转出[注]		16,254.91	21,545.76	336,320.15	374,120.82
期末数	1,363,360.87	706,017.34	1,441,251.11	285,481.23	3,796,110.55

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
账面价值					
期末账面价值	20,243,426.01	660,057.98	1,737,474.70	428,704.12	23,069,662.81
期初账面价值	21,061,177.45	481,139.62	1,812,289.48	729,176.95	24,083,783.50

[注]其他转出系本期宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司不再纳入合并财务报表范围而转出固定资产原值 966,255.49 元、累计折旧 374,120.82 元。

(4) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
账面原值					
期初数		2,917,418.74	1,149,791.63	637,493.22	4,704,703.59
本期增加金额	21,400,010.96	367,138.77	1,467,575.24	449,408.94	23,684,133.91
1) 购置	21,400,010.96	367,138.77	1,467,575.24	449,408.94	23,684,133.91
本期减少金额					
期末数	21,400,010.96	3,284,557.51	2,617,366.87	1,086,902.16	28,388,837.50
累计折旧					
期初数		2,565,773.51	558,041.91	82,674.81	3,206,490.23
本期增加金额	338,833.51	237,644.38	247,035.48	275,050.40	1,098,563.77
1) 计提	338,833.51	237,644.38	247,035.48	275,050.40	1,098,563.77
本期减少金额					
期末数	338,833.51	2,803,417.89	805,077.39	357,725.21	4,305,054.00
账面价值					
期末账面价值	21,061,177.45	481,139.62	1,812,289.48	729,176.95	24,083,783.50
期初账面价值		351,645.23	591,749.72	554,818.41	1,498,213.36

12. 使用权资产

(1)2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,299,659.71	3,299,659.71

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	3,281,950.44	3,281,950.44
1) 租入	3,281,950.44	3,281,950.44
本期减少金额	2,762,034.89	2,762,034.89
1) 处置	2,762,034.89	2,762,034.89
2) 其他转出		
期末数	3,819,575.26	3,819,575.26
累计折旧		
期初数	2,625,389.98	2,625,389.98
本期增加金额	859,475.70	859,475.70
1) 计提	859,475.70	859,475.70
本期减少金额	2,762,034.89	2,762,034.89
1) 处置	2,762,034.89	2,762,034.89
2) 其他转出		
期末数	722,830.79	722,830.79
账面价值		
期末账面价值	3,096,744.47	3,096,744.47
期初账面价值	674,269.73	674,269.73

(2)2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,142,069.15	4,142,069.15
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	842,409.44	842,409.44
1) 处置	842,409.44	842,409.44
2) 其他转出		
期末数	3,299,659.71	3,299,659.71
累计折旧		
期初数	1,782,755.86	1,782,755.86

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	1,685,043.56	1,685,043.56
1) 计提	1,685,043.56	1,685,043.56
本期减少金额	842,409.44	842,409.44
1) 处置	842,409.44	842,409.44
2) 其他转出		
期末数	2,625,389.98	2,625,389.98
账面价值		
期末账面价值	674,269.73	674,269.73
期初账面价值	2,359,313.29	2,359,313.29

(3)2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
会计政策变更影响额	3,457,274.25	3,457,274.25
本期增加金额	2,366,663.40	2,366,663.40
1) 租入	2,366,663.40	2,366,663.40
本期减少金额	1,681,868.50	1,681,868.50
1) 处置		
2) 其他转出[注]	1,681,868.50	1,681,868.50
期末数	4,142,069.15	4,142,069.15
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,838,818.14	1,838,818.14
1) 计提	1,838,818.14	1,838,818.14
本期减少金额	56,062.28	56,062.28
1) 处置		
2) 其他转出[注]	56,062.28	56,062.28
期末数	1,782,755.86	1,782,755.86
账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	2,359,313.29	2,359,313.29
期初账面价值		

[注]其他转出系本期宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司不再纳入合并财务报表范围而转出使用权资产原值 1,681,868.50 元、累计折旧 56,062.28 元。

13. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	电视剧版权	电影版权	动漫版权	其他版权	软件	合 计
账面原值						
期初数	225,230,567.16	87,557,908.54	223,097,785.86	291,833.52	3,417,023.21	539,595,118.29
本期增加金额	22,114,771.14	9,573,315.23	93,470,130.54			125,158,216.91
购置	22,114,771.14	9,573,315.23	93,470,130.54			125,158,216.91
本期减少金额	9,544,362.66	2,302,717.60	48,434,063.27	9,382.51		60,290,526.04
处置	9,544,362.66	2,302,717.60	48,434,063.27	9,382.51		60,290,526.04
期末数	237,800,975.64	94,828,506.17	268,133,853.13	282,451.01	3,417,023.21	604,462,809.16
累计摊销						
期初数	199,177,280.96	54,883,014.51	138,987,258.48	237,984.47	2,658,123.55	395,943,661.97
本期增加金额	21,185,202.04	13,097,795.35	111,349,989.92	26,397.75	325,242.72	145,984,627.78
计提	21,185,202.04	13,097,795.35	111,349,989.92	26,397.75	325,242.72	145,984,627.78
本期减少金额	9,544,362.66	2,302,717.60	48,434,063.27	9,382.51		60,290,526.04
处置	9,544,362.66	2,302,717.60	48,434,063.27	9,382.51		60,290,526.04
期末数	210,818,120.34	65,678,092.26	201,903,185.13	254,999.71	2,983,366.27	481,637,763.71
账面价值						
期末账面价值	26,982,855.30	29,150,413.91	66,230,668.00	27,451.30	433,656.94	122,825,045.45
期初账面价值	26,053,286.20	32,674,894.03	84,110,527.38	53,849.05	758,899.66	143,651,456.32

(2) 2022 年度

项 目	电视剧版权	电影版权	动漫版权	其他版权	软件	合 计
账面原值						

项 目	电视剧版权	电影版权	动漫版权	其他版权	软件	合 计
期初数	204,592,874.29	49,435,270.52	165,574,605.06	480,163.21	3,417,023.21	423,499,936.29
本期增加金额	30,652,211.26	40,411,660.82	137,955,312.32			209,019,184.40
购置	30,652,211.26	40,411,660.82	137,955,312.32			209,019,184.40
本期减少金额	10,014,518.39	2,289,022.80	80,432,131.52	188,329.69		92,924,002.40
处置	10,014,518.39	2,289,022.80	80,432,131.52	188,329.69		92,924,002.40
期末数	225,230,567.16	87,557,908.54	223,097,785.86	291,833.52	3,417,023.21	539,595,118.29
累计摊销						
期初数	178,675,236.35	29,313,135.41	119,344,735.58	348,778.04	2,007,638.11	329,689,523.49
本期增加金额	30,516,563.00	27,858,901.90	100,074,654.42	77,536.12	650,485.44	159,178,140.88
计提	30,516,563.00	27,858,901.90	100,074,654.42	77,536.12	650,485.44	159,178,140.88
本期减少金额	10,014,518.39	2,289,022.80	80,432,131.52	188,329.69		92,924,002.40
处置	10,014,518.39	2,289,022.80	80,432,131.52	188,329.69		92,924,002.40
期末数	199,177,280.96	54,883,014.51	138,987,258.48	237,984.47	2,658,123.55	395,943,661.97
账面价值						
期末账面价值	26,053,286.20	32,674,894.03	84,110,527.38	53,849.05	758,899.66	143,651,456.32
期初账面价值	25,917,637.94	20,122,135.11	46,229,869.48	131,385.17	1,409,385.10	93,810,412.80

(3) 2021 年度

项 目	电视剧版权	电影版权	动漫版权	其他版权	软件	合 计
账面原值						
期初数	172,089,548.42	13,522,758.66	137,532,692.37	528,008.78	3,417,023.21	327,090,031.44
本期增加金额	47,331,885.23	36,986,596.78	114,853,028.64	235,522.84		199,407,033.49
购置	47,331,885.23	36,986,596.78	114,853,028.64	235,522.84		199,407,033.49
本期减少金额	14,828,559.36	1,074,084.92	86,811,115.95	283,368.41		102,997,128.64
处置	14,828,559.36	1,074,084.92	86,811,115.95	283,368.41		102,997,128.64
期末数	204,592,874.29	49,435,270.52	165,574,605.06	480,163.21	3,417,023.21	423,499,936.29
累计摊销						
期初数	141,930,723.59	8,515,660.80	112,865,183.67	504,853.45	1,357,152.69	265,173,574.20

项 目	电视剧版权	电影版权	动漫版权	其他版权	软件	合 计
本期增加金额	51,573,072.12	21,871,559.53	93,290,667.86	127,293.00	650,485.42	167,513,077.93
计提	51,573,072.12	21,871,559.53	93,290,667.86	127,293.00	650,485.42	167,513,077.93
本期减少金额	14,828,559.36	1,074,084.92	86,811,115.95	283,368.41		102,997,128.64
处置	14,828,559.36	1,074,084.92	86,811,115.95	283,368.41		102,997,128.64
期末数	178,675,236.35	29,313,135.41	119,344,735.58	348,778.04	2,007,638.11	329,689,523.49
账面价值						
期末账面价值	25,917,637.94	20,122,135.11	46,229,869.48	131,385.17	1,409,385.10	93,810,412.80
期初账面价值	30,158,824.83	5,007,097.86	24,667,508.70	23,155.33	2,059,870.52	61,916,457.24

(4) 2020 年度

项 目	电视剧版权	电影版权	动漫版权	其他版权	软件	合 计
账面原值						
期初数	150,998,525.62	1,533,098.01	100,640,954.47	797,657.14	3,417,023.21	257,387,258.45
本期增加金额	23,372,648.60	12,367,726.67	89,186,393.84	69,974.26		124,996,743.37
购置	23,372,648.60	12,367,726.67	89,186,393.84	69,974.26		124,996,743.37
本期减少金额	2,281,625.80	378,066.02	52,294,655.94	339,622.62		55,293,970.38
处置	2,281,625.80	378,066.02	52,294,655.94	339,622.62		55,293,970.38
期末数	172,089,548.42	13,522,758.66	137,532,692.37	528,008.78	3,417,023.21	327,090,031.44
累计摊销						
期初数	113,297,253.47	1,104,312.50	82,688,566.63	480,692.95	706,667.25	198,277,492.80
本期增加金额	30,915,095.92	7,789,414.32	82,471,272.98	363,783.12	650,485.44	122,190,051.78
计提	30,915,095.92	7,789,414.32	82,471,272.98	363,783.12	650,485.44	122,190,051.78
本期减少金额	2,281,625.80	378,066.02	52,294,655.94	339,622.62		55,293,970.38
处置	2,281,625.80	378,066.02	52,294,655.94	339,622.62		55,293,970.38
期末数	141,930,723.59	8,515,660.80	112,865,183.67	504,853.45	1,357,152.69	265,173,574.20
账面价值						
期末账面价值	30,158,824.83	5,007,097.86	24,667,508.70	23,155.33	2,059,870.52	61,916,457.24
期初账面价值	37,701,272.15	428,785.51	17,952,387.84	316,964.19	2,710,355.96	59,109,765.65

14. 长期待摊费用

(1) 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他转出	期末数
办公室装修工程	748,564.25		140,355.78		608,208.47
合计	748,564.25		140,355.78		608,208.47

(2) 2022年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他转出	期末数
办公室装修工程	1,031,999.92		283,435.67		748,564.25
合计	1,031,999.92		283,435.67		748,564.25

(3) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他转出[注]	期末数
民宿装修工程	3,934,265.24	15,000.00	463,792.16	3,485,473.08	
办公室装修工程	1,313,454.45	847,966.71	1,129,421.24		1,031,999.92
合计	5,247,719.69	862,966.71	1,593,213.40	3,485,473.08	1,031,999.92

[注]其他转出系本期宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司不再纳入合并财务报表范围而转出长期待摊费用 3,485,473.08 元。

(4) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
民宿装修工程	4,470,652.44	150,000.00	686,387.20		3,934,265.24
办公室装修工程		1,407,272.62	93,818.17		1,313,454.45
合计	4,470,652.44	1,557,272.62	780,205.37		5,247,719.69

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	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
折旧摊销税会差异	46,706,363.08	11,531,030.54	42,494,250.83	10,412,050.67
存货跌价准备	29,000,000.00	7,250,000.00	29,000,000.00	7,250,000.00

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	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
信用减值准备	55,893,781.41	7,368,994.48	43,121,630.61	7,662,672.42
未实现内部交易损益	639,150.88	159,787.72	1,262,238.94	315,559.74
可抵扣亏损	16,077,476.14	4,019,369.04	16,020,931.36	4,005,232.84
租赁负债	3,096,744.47	774,186.12	674,269.72	168,567.43
合 计	151,413,515.98	31,103,367.90	132,573,321.46	29,814,083.10

(续上表)

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
折旧摊销税会差异	38,255,258.90	9,121,130.06	42,232,419.96	10,558,104.99
存货跌价准备	29,000,000.00	7,250,000.00	29,000,000.00	7,250,000.00
信用减值准备	32,212,983.20	6,105,242.68	12,947,842.35	3,236,960.59
未实现内部交易损益				
可抵扣亏损	15,521,503.96	3,880,375.99	12,850,317.74	3,212,579.44
租赁负债	2,352,884.72	588,221.18		
合 计	117,342,630.78	26,944,969.91	97,030,580.05	24,257,645.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动				
使用权资产	3,096,744.47	774,186.12	674,269.72	168,567.43
合 计	3,096,744.47	774,186.12	674,269.72	168,567.43

(续上表)

项 目	2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	250,849.32	62,712.33
使用权资产	2,352,884.72	588,221.18

项 目	2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
合 计	2,603,734.04	650,933.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	19,349,536.42	13,958,045.80	6,100,377.43	10,997,249.05
可抵扣亏损				1,461,481.89
小 计	19,349,536.42	13,958,045.80	6,100,377.43	12,458,730.94

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
2024 年				593,031.85
2025 年				868,450.04
2026 年				
小 计				1,461,481.89

16. 其他非流动资产

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付版权采购款	239,778,960.38		239,778,960.38	241,656,406.31		241,656,406.31
预付其他长期资产采购款[注]	101,666.38		101,666.38			
合 计	239,880,626.76		239,880,626.76	241,656,406.31		241,656,406.31

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付版权采购款	150,988,768.19		150,988,768.19	86,127,367.15		86,127,367.15
预付其他长期资产采购款[注]	6,532,833.00		6,532,833.00	6,282,833.00		6,282,833.00
合 计	157,521,601.19		157,521,601.19	92,410,200.15		92,410,200.15

注：预付其他长期资产采购款系预付的与版权资产无关的房产、软件等资产相关的款项。

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
长期资产采购款	115,886,083.88	102,443,729.58	54,535,512.99	42,524,167.40
支持服务采购款	31,276,209.91	32,112,797.48	17,396,083.31	12,006,824.06
合 计	147,162,293.79	134,556,527.06	71,931,596.30	54,530,991.46

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
东阳多美影视有限公司	5,547,169.81	期末尚未结算
小 计	5,547,169.81	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
东阳多美影视有限公司	5,547,169.81	年末尚未结算
小 计	5,547,169.81	

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
东阳多美影视有限公司	5,547,169.81	年末尚未结算
小 计	5,547,169.81	

4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
东阳多美影视有限公司	5,547,169.81	年末尚未结算
广州仲川文化传播有限公司	1,790,762.29[注]	年末尚未结算
Nelvana International Limited	1,495,055.13	年末尚未结算
小 计	8,832,987.23	

[注]1 年以内余额为 68,875.50 元，1-2 年余额为 1,721,886.79 元。

18. 合同负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
版权预收款	34,622,813.10	32,095,101.34	35,445,759.52	34,125,684.87
预收住宿费				4,000.00
合 计	34,622,813.10	32,095,101.34	35,445,759.52	34,129,684.87

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1)2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,547,587.92	25,806,627.80	31,085,031.47	9,269,184.25
离职后福利— 设定提存计划	219,417.80	1,533,044.07	1,525,718.58	226,743.29
合 计	14,767,005.72	27,339,671.87	32,610,750.05	9,495,927.54

2)2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,321,617.83	47,533,537.74	46,307,567.65	14,547,587.92
离职后福利— 设定提存计划	196,604.16	2,846,995.50	2,824,181.86	219,417.80
合 计	13,518,221.99	50,380,533.24	49,131,749.51	14,767,005.72

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他转出[注]	期末数
短期薪酬	8,840,770.94	40,517,112.50	35,830,110.84	206,154.77	13,321,617.83
离职后福利— 设定提存计划		1,774,360.85	1,573,331.29	4,425.40	196,604.16
合 计	8,840,770.94	42,291,473.35	37,403,442.13	210,580.17	13,518,221.99

[注]其他转出系本期宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司不再纳入合并财务报表范围而转出应付职工薪酬 210,580.17 元。

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,522,407.17	24,460,747.64	21,142,383.87	8,840,770.94

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利— 设定提存计划	24,272.84	41,843.62	66,116.46	
合 计	5,546,680.01	24,502,591.26	21,208,500.33	8,840,770.94

(2) 短期薪酬明细情况

1)2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,361,505.24	22,408,361.64	27,656,915.60	9,112,951.28
职工福利费		814,170.22	814,170.22	
社会保险费	181,713.00	918,212.35	960,191.35	139,734.00
其中：医疗保险费	177,034.88	885,938.15	928,014.40	134,958.63
工伤保险费	4,678.12	32,274.20	32,176.95	4,775.37
生育保险费				
住房公积金		730,276.00	730,276.00	
工会经费和职工教育经费	4,369.68	935,607.59	923,478.30	16,498.97
小 计	14,547,587.92	25,806,627.80	31,085,031.47	9,269,184.25

2)2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,181,734.70	42,904,486.50	41,724,715.96	14,361,505.24
职工福利费		1,274,038.21	1,274,038.21	
社会保险费	121,805.87	1,721,287.38	1,661,380.25	181,713.00
其中：医疗保险费	117,524.34	1,660,324.99	1,600,814.45	177,034.88
工伤保险费	4,281.53	60,962.39	60,565.80	4,678.12
生育保险费				
住房公积金		1,485,805.00	1,485,805.00	
工会经费和职工教育经费	18,077.26	147,920.65	161,628.23	4,369.68
小 计	13,321,617.83	47,533,537.74	46,307,567.65	14,547,587.92

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他转出[注]	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,799,925.56	35,902,838.78	31,318,496.31	202,533.33	13,181,734.70
职工福利费	2,100.00	1,681,568.42	1,683,068.42	600.00	
社会保险费	19,190.40	1,142,265.75	1,036,628.84	3,021.44	121,805.87
其中：医疗保险费	19,190.40	1,105,325.46	1,004,031.12	2,960.40	117,524.34
工伤保险费		36,940.29	32,597.72	61.04	4,281.53
生育保险费					
住房公积金		977,970.00	977,970.00		
工会经费和职工教育经费	19,554.98	812,469.55	813,947.27		18,077.26
小 计	8,840,770.94	40,517,112.50	35,830,110.84	206,154.77	13,321,617.83

[注]其他转出系本期宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司不再纳入合并财务报表范围而转出短期薪酬 206,154.77 元。

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,385,682.66	22,208,907.53	18,794,664.63	8,799,925.56
职工福利费	98,514.50	569,308.35	665,722.85	2,100.00
社会保险费	5,340.53	391,149.12	377,299.25	19,190.40
其中：医疗保险费	4,674.60	386,593.45	372,077.65	19,190.40
工伤保险费	384.65	917.66	1,302.31	
生育保险费	281.28	3,638.01	3,919.29	
住房公积金	840.00	423,114.00	423,954.00	
工会经费和职工教育经费	32,029.48	868,268.64	880,743.14	19,554.98
小 计	5,522,407.17	24,460,747.64	21,142,383.87	8,840,770.94

(3) 设定提存计划明细情况

1)2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	212,618.50	1,485,363.72	1,478,262.16	219,720.06
失业保险费	6,799.30	47,680.35	47,456.42	7,023.23
小 计	219,417.80	1,533,044.07	1,525,718.58	226,743.29

2)2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	190,519.80	2,758,576.86	2,736,478.16	212,618.50
失业保险费	6,084.36	88,418.64	87,703.70	6,799.30
小 计	196,604.16	2,846,995.50	2,824,181.86	219,417.80

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他转出[注]	期末数
基本养老保险		1,715,456.94	1,520,664.34	4,272.80	190,519.80
失业保险费		58,903.91	52,666.95	152.60	6,084.36
小 计		1,774,360.85	1,573,331.29	4,425.40	196,604.16

[注]其他转出系本期宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司不再纳入合并财务报表范围而转出设定提存计划 4,425.40 元。

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	23,422.14	40,170.58	63,592.72	
失业保险费	850.70	1,673.04	2,523.74	
小 计	24,272.84	41,843.62	66,116.46	

20. 应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	2,974,415.95	4,721,412.65	1,656,677.12	12,144,038.54
代扣代缴个人所得税	160,714.06	212,932.51	100,848.76	87,500.02
房产税	116,692.18	213,192.65	179,760.09	103,876.92
城市建设维护税	49,012.11	285,965.00	7,689.50	501,545.79
教育费附加	21,005.19	122,556.43	3,295.51	268,624.10
地方教育附加	14,003.46	81,704.29	2,197.00	179,082.74
印花税	315,697.66	111,385.21	43,699.80	74,006.80
土地使用税	1,037.31	1,632.01	1,394.10	813.23
企业所得税	9,950,045.20	9,889,434.47	17,009,282.97	19,876,845.17

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
车船使用税				1,500.00
合 计	13,602,623.12	15,640,215.22	19,004,844.85	33,237,833.31

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息				
其他应付款	1,932,722.77	2,033,886.00	3,352,492.69	5,548,695.89
合 计	1,932,722.77	2,033,886.00	3,352,492.69	5,548,695.89

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付费用类	1,089,568.95	1,843,911.05	2,876,103.82	3,651,038.89
应付工程款				1,753,657.00
保证金	800,000.00			
其他	43,153.82	189,974.95	476,388.87	144,000.00
合 计	1,932,722.77	2,033,886.00	3,352,492.69	5,548,695.89

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

①2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
宁波市鄞州西凌市政工程建设有限公司	1,753,657.00	尚在履约期间未达到付款条件
小 计	1,753,657.00	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	2,101,287.95	782,428.69	1,770,331.53
合 计	2,101,287.95	782,428.69	1,770,331.53

23. 其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转增值税销项税额		32,830.19	33,967.92	40,194.34
合 计		32,830.19	33,967.92	40,194.34

24. 租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	1,078,136.62	240,796.90	699,274.95
减：未确认融资费用	14,542.06	12,342.80	29,085.33
合 计	1,063,594.56	228,454.10	670,189.62

25. 递延收益

(1) 明细情况

1)2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他转出[注]	期末数	形成原因
政府补助		1,600,000.00			1,600,000.00	与收益相关的政府补助
合 计		1,600,000.00			1,600,000.00	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他转出[注]	期末数	形成原因
政府补助	809,523.84	316,861.00	128,342.97	998,041.87		与资产相关的政府补助
合 计	809,523.84	316,861.00	128,342.97	998,041.87		

[注]其他转出系本期宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司不再纳入合并财务报表范围而转出递延收益 998,041.87 元。

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		1,000,000.00	190,476.16	809,523.84	与资产相关的政府补助
合 计		1,000,000.00	190,476.16	809,523.84	

(2) 政府补助明细情况

1)2023年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	其他转出 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
视频版权价值在线评估服务平台补助		1,600,000.00			1,600,000.00	与收益相关
合计		1,600,000.00			1,600,000.00	

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	其他转出 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
宁波市鄞州区鄞江镇文旅项目建设补助	809,523.84	316,861.00	128,342.97	998,041.87		与资产相关
合计	809,523.84	316,861.00	128,342.97	998,041.87		

[注]其他转出系本期宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司不再纳入合并财务报表范围而转出递延收益 998,041.87 元。

3) 2020年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
宁波市鄞州区鄞江镇文旅项目建设补助		1,000,000.00	190,476.16	809,523.84	与资产相关
小计		1,000,000.00	190,476.16	809,523.84	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

26. 其他非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
版权预收款	220,166,661.35	152,575,431.58	101,466,959.14	58,201,735.39
合计	220,166,661.35	152,575,431.58	101,466,959.14	58,201,735.39

27. 股本

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	193,779,268.86	187,024,026.32	173,561,883.19	156,262,198.86
合 计	193,779,268.86	187,024,026.32	173,561,883.19	156,262,198.86

(2) 其他说明

1) 2020 年度资本公积变动情况

①李丹磊于 2020 年 3 月将其持有的公司股权转让给陈志永，股权转让价格与公允价格的差额确认股份支付费用，2020 年度确认管理费用及资本公积 1,700,500.00 元；

②高景芊于 2020 年 3 月离职并将其持有的宁波佳昌合伙份额转让给有限合伙人刘建春，不再确认李丹磊离职后原拟确认的管理费用和资本公积，对于刘建春转让价格与公允价格的差额确认股份支付费用，按照员工服务期限摊销，确认的管理费用及资本公积已统一计算在⑤中；

③经公司于 2020 年 5 月股东大会审议通过的《关于 2019 年度资本公积转增股本预案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 50 股，减少资本公积 50,000,000 元；

④褚超于 2020 年 6 月将其持有的公司股权转让给陈志永，股权转让价格与公允价格的差额确认股份支付费用，2020 年度确认管理费用及资本公积 3,534,188.00 元；

⑤按员工服务年限确认 2019 年度员工股权激励的股份支付费用，并考虑涉及员工的变动情况，2020 年确认管理费用及资本公积 16,351,708.87 元。

2) 2021 年度资本公积变动情况

①陈志永于 2020 年 12 月将持有的宁波佳昌企业管理合伙企业(有限合伙)210 万合伙份额(对应本公司出资额 63 万元)转让给徐媛媛、谢志华、何旺民等公司员工，股权转让价格与公允价格的差额确认股份支付费用并按照员工服务期限摊销，2021 年度确认管理费用和资本公积 525,420.00 元；

②按员工服务年限确认 2019 年度员工股权激励的股份支付费用，2021 年度确认管理费用和资本公积 16,266,764.33 元；

③李李于 2021 年 6 月将其持有的公司股权转让给陈志永，股权转让价格与公允价格的差额确认股份支付费用，2021 年度确认管理费用及资本公积 507,500.00 元。

3) 2022 年度资本公积变动情况

①按员工服务年限确认 2019 年度员工股权激励的股份支付费用，2022 年度确认管理费用和资本公积 12,993,465.19 元；

②按员工服务年限确认 2020 年度员工股权激励的股份支付费用，2022 年度确认管理费用和资本公积 468,677.94 元。

4) 2023 年 1-6 月资本公积变动情况

①按员工服务年限确认 2019 年度员工股权激励的股份支付费用，2023 年 1-6 月确认管理费用和资本公积 6,496,732.58 元；

②按员工服务年限确认 2020 年度员工股权激励的股份支付费用，2023 年 1-6 月确认管理费用和资本公积 258,509.96 元。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	28,241,228.68	28,241,228.68	18,224,570.27	10,846,055.29
合 计	28,241,228.68	28,241,228.68	18,224,570.27	10,846,055.29

(2) 其他说明

1) 2020 年度增加系按母公司 2020 年度实现净利润弥补亏损后金额的 10%计提法定盈余公积 4,568,105.07 元。

2) 2021 年度增加系按母公司 2021 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 7,378,514.98 元。

3) 2022 年度增加系按母公司 2022 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 10,016,658.41 元。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	459,029,793.22	333,729,058.26	197,851,625.78	117,716,243.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,495,997.47	157,817,393.37	165,755,947.46	99,703,486.99
减：提取法定盈余公积		10,016,658.41	7,378,514.98	4,568,105.07
应付普通股股利		22,500,000.00	22,500,000.00	15,000,000.00
期末未分配利润	546,525,790.69	459,029,793.22	333,729,058.26	197,851,625.78

(2) 其他说明

1)公司 2020 年度第二次临时股东大会审议通过权益分配预案，以总股本 60,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元(含税)，共计人民币 15,000,000.00 元。

2)公司 2021 年度第二次临时股东大会审议通过权益分配预案，以总股本 60,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.75 元(含税)，共计人民币 22,500,000.00 元。

3)公司 2022 年度第二次临时股东大会审议通过权益分配预案，以总股本 60,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.75 元(含税)，共计人民币 22,500,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,229,576.41	170,929,386.89	490,957,151.29	206,647,195.77
合 计	310,229,576.41	170,929,386.89	490,957,151.29	206,647,195.77

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,398,753.41	208,600,187.14	361,267,199.71	154,495,318.40
合 计	495,398,753.41	208,600,187.14	361,267,199.71	154,495,318.40

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1)2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
爱奇艺[注 1]	95,846,678.05	30.90
优酷[注 2]	45,961,387.77	14.82
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	23,654,572.96	7.62
腾讯[注 3]	18,054,264.19	5.82
广东南方新媒体股份有限公司	13,431,368.62	4.33
小 计	196,948,271.59	63.49

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
腾讯[注 3]	108,883,879.02	22.18
爱奇艺[注 1]	74,107,488.63	15.09
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	65,740,703.32	13.39
广东南方新媒体股份有限公司	33,990,793.02	6.92
优酷[注 2]	26,761,316.75	5.45
小 计	309,484,180.74	63.03

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
爱奇艺[注 1]	132,299,502.19	26.71
腾讯[注 3]	86,478,219.06	17.46
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	73,474,110.73	14.83
优酷[注 2]	52,593,472.53	10.62
小米[注 4]	25,132,642.62	5.07
小 计	369,977,947.13	74.69

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
爱奇艺[注 1]	80,414,300.10	22.26

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
腾讯[注 3]	70,869,407.67	19.62
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	46,661,317.64	12.92
优酷[注 2]	29,241,255.41	8.09
小米[注 4]	18,818,365.54	5.21
小 计	246,004,646.36	68.10

[注 1]爱奇艺收入为北京奇艺世纪科技有限公司、海南爱奇艺信息技术有限公司、北京爱奇艺互联科技有限公司、北京爱奇艺科技有限公司、百度时代网络技术(北京)有限公司等合并计算

[注 2]优酷收入为阿里巴巴(北京)软件服务有限公司、北京优酷科技有限公司、优酷信息技术(北京)有限公司、上海全土豆文化传播有限公司、天津阿里巴巴文化娱乐有限公司、传线网络科技(上海)有限公司等合并计算

[注 3]腾讯收入为深圳市腾讯计算机系统有限公司、腾讯科技(北京)有限公司、亿览在线网络技术(北京)有限公司等合并计算

[注 4]小米收入为北京小米电子产品有限公司、广州小米信息服务有限公司等合并计算

(3) 收入、成本按主要类别的分解信息

1)2023 年 1-6 月

项 目	新媒体数字版权分销	新媒体数字内容提供	其他	合 计
主营业务收入	212,110,982.36	97,619,202.55	499,391.50	310,229,576.41
主营业务成本	128,953,213.31	41,508,175.34	467,998.24	170,929,386.89

2) 2022 年度

项 目	新媒体数字版权分销	新媒体数字内容提供	其他	合 计
主营业务收入	319,205,074.68	170,578,730.93	1,173,345.68	490,957,151.29
主营业务成本	132,714,947.78	73,737,123.40	195,124.59	206,647,195.77

3) 2021 年度

项 目	新媒体数字版权分销	新媒体数字内容提供	其他	合 计
主营业务收入	387,741,870.71	106,821,290.65	835,592.05	495,398,753.41
主营业务成本	158,994,726.48	48,933,025.65	672,435.01	208,600,187.14

4)2020 年度

项 目	新媒体数字版权分销	新媒体数字内容提供	其他	合 计
主营业务收入	292,463,506.73	67,054,088.68	1,749,604.30	361,267,199.71
主营业务成本	120,778,491.20	32,061,864.68	1,654,962.52	154,495,318.40

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市建设附加税	611,758.69	1,467,225.06	1,122,012.56	1,028,606.78
教育费附加	262,182.29	663,078.61	502,584.85	493,338.27
印花税	365,389.60	456,159.03	365,312.70	518,089.07
地方教育附加	174,788.20	384,939.30	335,056.55	335,242.36
房产税	118,949.89	213,192.65	180,743.22	103,876.92
车船使用税	1,560.00	3,805.00	3,655.00	2,235.00
城镇土地使用税	1,295.00	1,632.01	1,394.09	813.23
合 计	1,535,923.67	3,190,031.66	2,510,758.97	2,482,201.63

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	14,798,961.72	30,404,377.64	24,413,711.35	15,526,912.15
广告费和业务宣传费	478,135.82	1,598,426.41	3,951,257.69	6,792,859.82
业务招待费用	3,977,283.25	5,099,177.81	4,237,098.45	1,705,457.29
差旅交通费用	1,110,335.97	964,535.56	1,370,281.00	807,725.94
劳务费用	596,669.96	1,187,543.24	1,202,385.36	1,069,182.45
办公费用	507,855.18	1,684,032.19	1,149,321.33	1,025,310.13
折旧摊销费用	46,091.90	68,615.56	218,186.74	302,227.33
其他	45,549.61	156,255.00	182,955.10	106,433.47
合 计	21,560,883.41	41,162,963.41	36,725,197.02	27,336,108.58

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股份支付费用	6,755,242.54	13,462,143.13	17,299,684.33	21,586,396.87
职工薪酬	8,091,981.44	14,507,813.98	13,176,753.77	8,140,626.08
聘请中介机构费用	429,287.68	529,602.01	13,872,196.49	2,814,731.42
折旧摊销费用	2,406,058.95	4,724,181.22	4,465,038.35	1,540,640.05
业务招待费用	2,211,998.87	4,021,695.37	4,376,139.85	1,951,339.48
办公费用	737,820.53	2,149,857.62	2,449,335.13	2,045,450.07
差旅交通费用	404,361.99	556,717.13	829,497.12	545,623.06
租赁费用	338,698.22	532,984.02	658,131.83	1,873,663.69
劳务费用	63,135.54	79,382.36	61,100.00	24,275.20
其他	25,876.04	401,153.59	207,839.51	267,719.72
合 计	21,464,461.80	40,965,530.43	57,395,716.38	40,790,465.64

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,852,058.75	4,280,798.38	3,620,316.21	835,053.03
折旧与摊销	309,705.99	361,319.14	29,528.02	
系统维护费			321,782.18	321,782.18
其他	75,520.96	26,868.20	70,767.49	40,906.08
合 计	4,237,285.70	4,668,985.72	4,042,393.90	1,197,741.29

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出				91,833.33
经营租赁-未确认 融资费用	40,944.87	63,124.90	184,083.40	
减：利息收入	1,996,729.24	3,289,045.39	1,174,623.86	962,040.18
汇兑损益	3,913,054.89	2,179,777.62	-584,960.04	-820,897.50
手续费	283,165.76	52,661.02	60,253.64	117,366.51

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	2,240,436.28	-993,481.85	-1,515,246.86	-1,573,737.84

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	17,700,000.00	2,084,792.46	5,831,236.61	2,580,754.54
增值税加计抵减及减免收益	398,470.53	2,218,626.28	2,141,958.47	1,781,355.66
与资产相关的政府补助[注]			128,342.97	190,476.16
代扣个人所得税手续费返还	547,933.42	70,273.21	189,466.96	99,734.20
其他税费返还		182,064.67		
合 计	18,646,403.95	4,555,756.62	8,291,005.01	4,652,320.56

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益			-243,011.28	-433,009.34
处置长期股权投资产生的投资收益				908,179.59
理财收益		533,418.72	1,278,669.28	426,635.62
合 计		533,418.72	1,035,658.00	901,805.87

9. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产			250,849.32	
合 计			250,849.32	

10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-139,105.00	-18,886,315.78	-14,373,221.39	-9,728,194.28
合 计	-139,105.00	-18,886,315.78	-14,373,221.39	-9,728,194.28

11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失				-29,000,000.00
合 计				-29,000,000.00

12. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
和解赔偿收入	614,000.00	178,551.40	1,298,607.55	1,850,000.00
无需支付的款项	602,284.10			
其他	6,607.69	8,459.04	4.20	2,788.70
合 计	1,222,891.79	187,010.44	1,298,611.75	1,852,788.70

13. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
捐赠支出		2,000,000.00	2,115,116.43	
滞纳金支出		198.91		530.16
非流动资产毁损报废损失			123,589.41	
合 计		2,000,198.91	2,238,705.84	530.16

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	21,073,022.21	25,371,829.27	17,943,627.00	15,759,174.32
递延所得税费用	-683,666.11	-3,351,479.27	-2,036,391.38	-10,234,476.50

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	20,389,356.10	22,020,350.00	15,907,235.62	5,524,697.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	107,991,389.40	179,705,597.24	181,903,943.71	105,217,292.70
按母公司适用税率计算的所得税费用	26,997,847.35	44,926,399.31	45,475,985.93	26,304,323.18
子公司适用不同税率的影响	-8,471,634.82	-27,850,264.15	-35,516,161.55	-27,560,203.95
调整以前期间所得税的影响		197,301.75	-132,801.74	
权益法计提的投资收益			60,752.82	108,252.33
研发费用加计扣除	-820,329.00			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,683,472.57	4,746,913.09	5,662,656.29	6,122,060.15
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			356,803.87	550,266.11
所得税费用	20,389,356.10	22,020,350.00	15,907,235.62	5,524,697.82

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	19,300,000.00	2,084,792.46	6,148,097.61	3,580,754.54
和解赔偿收入	614,000.00	178,551.40	1,298,607.55	1,850,000.00
利息收入	1,996,729.24	3,289,045.39	1,174,623.86	962,040.18
往来款及其他	2,089,899.46	1,267,494.29	2,414,433.91	306,072.90
合 计	24,000,628.70	6,819,883.54	11,035,762.93	6,698,867.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的广告费和业务宣传费	478,135.82	1,598,426.41	3,951,257.69	4,326,210.12
支付的业务招待费用	6,189,282.10	9,120,873.20	8,613,238.30	3,656,796.80
支付的办公费用	1,245,675.71	3,833,889.81	3,598,656.46	3,070,760.20
支付的差旅交通费用	1,514,697.96	1,521,252.69	2,199,778.12	1,353,349.00

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的租赁费用	394,639.06	532,984.02	658,131.83	1,873,663.69
支付的中介机构费用	429,287.68	529,602.01	13,872,196.49	2,814,731.42
支付的劳务费用	659,805.50	1,266,925.60	1,263,485.36	1,093,457.65
其他	1,539,468.00	3,772,150.01	3,427,226.69	2,034,468.94
合 计	12,450,991.83	22,176,103.75	37,583,970.94	20,223,437.82

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
支付租金	1,146,661.00	1,460,040.48	1,821,430.50
支付上市费用	650,000.00		
合 计	1,796,661.00	1,460,040.48	1,821,430.50

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	87,602,033.30	157,685,247.24	165,996,708.09	99,692,594.88
加: 信用减值损失、资产减值准备	139,105.00	18,886,315.78	14,373,221.39	38,728,194.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	2,318,024.39	4,228,518.16	4,056,590.86	1,098,563.77
无形资产摊销	145,984,627.78	159,178,140.88	167,513,077.93	122,190,051.78
长期待摊费用摊销	140,355.78	283,435.67	1,593,213.40	780,205.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			123,589.41	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			-250,849.32	
财务费用(收益以“—”号填列)	4,006,701.78	2,279,386.24	192,066.61	-729,064.17
投资损失(收益以“—”号填列)	0.00	-533,418.72	-1,035,658.00	-901,805.87

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,289,284.80	-3,288,766.94	-2,099,103.71	-10,234,476.50
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	605,618.69	-62,712.33	62,712.33	
存货的减少(增加以 “-”号填列)			1,037,735.82	-1,037,735.82
经营性应收项目的减 少(增加以“-”号填 列)	-58,371,671.44	-101,413,652.75	-58,015,062.44	-106,373,888.53
经营性应付项目的增 加(减少以“-”号填 列)	68,519,872.01	71,082,151.05	60,777,708.75	103,713,474.33
其他	6,755,242.54	13,462,143.13	17,299,684.33	21,586,396.87
经营活动产生的现金 流量净额	256,410,625.03	321,786,787.41	371,625,635.45	268,512,510.39
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	382,160,252.20	246,733,144.26	159,144,921.21	144,412,505.06
减: 现金的期初余额	246,733,144.26	159,144,921.21	144,412,505.06	74,674,282.75
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	135,427,107.94	87,588,223.05	14,732,416.15	69,738,222.31

(2)报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现 金等价物			1,413,231.30	
其中: 宁波鄞江栖居文化旅游发展有限 公司			1,413,231.30	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及 现金等价物			34,041.92	
其中: 宁波鄞江栖居文化旅游发展有限 公司			34,041.92	
处置子公司收到的现金净额			1,379,189.38	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	382,160,252.20	246,733,144.26	159,144,921.21	144,412,505.06
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	382,101,373.86	246,674,265.92	159,141,042.87	144,138,624.78
可随时用于支付的其他货币资金	58,878.34	58,878.34	3,878.34	273,880.28
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	382,160,252.20	246,733,144.26	159,144,921.21	144,412,505.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 本期无不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

(5) 现金流量表补充资料的说明

时点	货币资金余额	现金及其等价物	差异金额	差异原因
2020年12月31日	144,413,669.34	144,412,505.06	1,164.28	差异系保证金1,164.28元
2021年12月31日	159,146,085.99	159,144,921.21	1,164.78	差异系保证金1,164.78元
2022年12月31日	246,734,309.42	246,733,144.26	1,165.16	差异系保证金1,165.16元
2023年6月30日	382,161,417.57	382,160,252.20	1,165.37	差异系保证金1,165.37元

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2023年6月30日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	1,165.37	保证金
合计	1,165.37	

2) 2022年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	1,165.16	保证金
合计	1,165.16	

3)2021年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	1,164.78	保证金
合计	1,164.78	

4)2020年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	1,164.28	保证金
合计	1,164.28	

2.外币货币性项目

(1)2023年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			4,412,421.62
其中：美元	610,648.18	7.2258	4,412,421.62
应收账款			1,524,824.45
其中：美元	211,025.00	7.2258	1,524,824.45
应付账款			87,506,925.92
其中：美元	12,110,344.31	7.2258	87,506,925.92

(2)2022年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,339,225.16
其中：美元	192,290.32	6.9646	1,339,225.16
应收账款			1,246,004.55
其中：美元	178,905.40	6.9646	1,246,004.55
应付账款			62,276,319.29
其中：美元	8,941,837.19	6.9646	62,276,319.29

(3)2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			201,626.86
其中：美元	31,624.27	6.3757	201,626.86
应付账款			15,830,917.29
其中：美元	2,483,008.50	6.3757	15,830,917.29

(4)2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			90,302.27
其中：美元	13,839.64	6.5249	90,302.27
应付账款			23,609,143.61
其中：美元	3,618,315.01	6.5249	23,609,143.61

3.政府补助

(1)明细情况

1)2023年1-6月

①与收益相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
视频版权价值 在线评估服务 平台补助		1,600,000.00		1,600,000.00	
小计		1,600,000.00		1,600,000.00	

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助。

项目	金额	列报项目	说明
中小企业发展专项扶持	17,400,000.00	其他收益	根据《关于进一步完善中小企业财政扶持工作的指导意见》文件，由上海市松江区人民政府永丰街道办事处拨入
2022年度永丰高质量发展杰出贡献奖	300,000.00	其他收益	根据《2022年度永丰高质量发展杰出贡献奖》（松永委〔2023〕12号），由上海市松江区人民政府永丰街道办事处拨入
合计	17,700,000.00		

2)2022 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助。

项目	金额	列报项目	说明
企业发展扶持资金	840,000.00	其他收益	由新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区（市）投资促进中心拨入
中小企业发展扶持资金	630,000.00	其他收益	据上海市松江区人民政府扶持影视产业发展相关规定，由上海市松江区人民政府永丰街道拨入
服务业发展引导资金	500,000.00	其他收益	根据《关于 2021 年松江区服务业高质量发展引导资金载体类补贴、行业类补贴》文件，由上海市松江区发展和改革委员会拨入
高质量发展优秀企业奖	80,000.00	其他收益	由上海市松江区人民政府永丰街道办事处拨入
其他零星补助	34,792.46	其他收益	
合计	2,084,792.46		

3)2021 年度

①与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他转出 [注 2]	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
宁波市鄞州区鄞江镇文旅项目建设补助[注 1]	809,523.84	316,861.00	128,342.97	998,041.87		其他收益	
小计	809,523.84	316,861.00	128,342.97	998,041.87			

[注 1]2020 年 9 月，本公司之子公司宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司与宁波市海曙区鄞江镇人民政府签订《鄞江镇房屋原拆原建补助协议》，对房屋修缮项目进行资金补助 1,316,861.00 元，宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司分别于 2020 年 9 月和 2021 年 2 月收到由宁波市鄞江古镇保护与开发有限公司拨入的补助款 1,000,000.00 元和 316,861.00 元，根据修缮支出摊销年限本期分摊确认其他收益 128,342.97 元，余额为 998,041.87 元。

[注 2]其他转出系本期宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司不再纳入合并财务报表范围而转出递延收益 998,041.87 元。

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助。

项目	金额	列报项目	说明
中小企业发展专项扶持资金补助	5,490,000.00	其他收益	根据《上海市松江区人民政府办公室关于转发<松江区关于加强中小企业发展专项资金管理办法>的通知》(沪松府办(2016)20号)文件,由上海市松江区泖港镇财政所拨入
企业扶持资金补助	310,000.00	其他收益	由新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区管理委员会财政局拨入
以工代训补贴	21,000.00	其他收益	由宁波国家高新区人力资源和社会保障服务中心拨入
其他零星补助	10,236.61	其他收益	
合计	5,831,236.61		

4)2020 年度

①与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
宁波市鄞州区鄞江镇文旅项目建设补助[注]		1,000,000.00	190,476.16	809,523.84	其他收益	
小计		1,000,000.00	190,476.16	809,523.84		

[注]2020年9月,本公司之子公司宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司与宁波市海曙区鄞江镇人民政府签订《鄞江镇房屋原拆原建补助协议》,对房屋修缮项目进行资金补助1,316,861.00元,宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司于2020年9月收到由宁波市鄞江古镇保护与开发有限公司拨入的补助款1,000,000.00元,根据修缮支出摊销年限本期分摊确认其他收益190,476.16元,余额为809,523.84元。

②与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
中小企业发展专项扶持资金补助	2,470,000.00	其他收益	根据《上海市松江区人民政府办公室关于转发<松江区关于加强中小企业发展专项资金管理办法>的通知》(沪松府办(2016)20号)文件,由上海市松江区泖港镇财政所拨入

项目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	109,754.54	其他收益	由上海市松江区国库收付中心、宁波国家高新区人力资源和社会保障服务中心等单位拨入
其他零星补助	1,000.00	其他收益	
小计	2,580,754.54		

(2)计入当期损益的政府补助金额

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
计入当期损益的政府补助金额	17,700,000.00	2,084,792.46	5,959,579.58	2,771,230.70

六、合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

1.合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
霍尔果斯森宇影业有限公司	设立	2020年6月	901.00万元	90.10%

2.合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司	出售	2021年9月	1,413,231.30	-1,446,006.01

宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司注册资本为500.00万元，2021年9月本公司已将持有的宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司100%股权转让给陈志永，故自2021年9月起不再将宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一)在重要子公司中的权益

1.重要子公司的构成

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	
宁波澜风文化传媒有限公司	宁波	宁波	版权分销	100.00		设立

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	
霍尔果斯麦濛影业有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	版权分销		100.00	设立
宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司	宁波	宁波	酒店、旅游管理服务	[注]		设立
喀什森茂影业有限公司	喀什	喀什	版权分销		100.00	设立
霍尔果斯森宇影业有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	版权分销	90.10		设立

[注]本公司直接持有宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司 100%股权，2021年9月公司将持有的宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司 100%股权转让给陈志永，故自 2021年9月起本公司不再将宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司纳入合并财务报表范围。

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
霍尔果斯森宇影业有限公司	9.90%	106,035.83	-132,146.13	240,760.63	-10,892.11

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
霍尔果斯森宇影业有限公司				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
霍尔果斯森宇影业有限公司	1,193,758.22	1,087,722.39	1,219,868.52	489,107.89

3.重要非全资子公司的主要财务信息

(1)资产和负债情况

子公司名称	2023.6.30					
	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
霍尔果斯森宇影业有限公司	22,651,290.11	43,024,019.84	65,675,309.95	53,617,146.18		53,617,146.18

(续上表)

子公司 名称	2022.12.31					
	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
霍尔果斯森宇影业有限公司	24,397,302.55	42,704,743.69	67,102,046.24	56,114,951.44		56,114,951.44

(续上表)

子公司 名称	2021.12.31					
	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
霍尔果斯森宇影业有限公司	13,329,621.88	30,082,043.22	43,411,665.10	31,089,760.93		31,089,760.93

(续上表)

子公司 名称	2020.12.31					
	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
霍尔果斯森宇影业有限公司	5,051,609.47	80,974.84	5,132,584.31	242,605.67		242,605.67

(2)损益和现金流量情况

子公司 名称	2023年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
霍尔果斯森宇影业有限公司	12,953,101.72	1,071,068.97	1,071,068.97	22,443,745.48

(续上表)

子公司 名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
霍尔果斯森宇影业有限公司	26,627,965.30	-1,334,809.37	-1,334,809.37	32,162,248.80

(续上表)

子公司 名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
霍尔果斯森宇影业有限公司	19,340,897.77	2,431,925.53	2,431,925.53	24,175,842.77

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
霍尔果斯森宇影业有限公司	188,679.24	-110,021.36	-110,021.36	-141,679.77

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1.联营企业

(1)基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波晖宜文旅有限公司	宁波	宁波	餐饮、住宿服务		[注 1]	权益法核算
北京量子智慧文化传播有限公司	北京	北京	软件开发及技术服务	[注 2]		权益法核算

[注 1]宁波晖宜文旅有限公司为本公司原子公司宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司参股的公司，2021 年 9 月公司将持有的宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司 100%股权转让给陈志永，故自 2021 年 9 月起本公司不再将宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司纳入合并财务报表范围，同时宁波晖宜文旅有限公司不再为本公司之联营企业。

[注 2]本公司对北京量子智慧文化传播有限公司的投资及处置情况详见本财务报表附注十(二)4 之说明

(2)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。

本公司之董事、高级管理人员唐柯在北京量子智慧文化传播有限公司担任执行董事兼总经理且为该公司的大股东，故认为本公司持有北京量子智慧文化传播有限公司股权期间对北京量子智慧文化传播有限公司具有重大影响。

2.不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2023.6.30/ 2023 年 1-6 月	2022.12.31/ 2022 年度	2021.12.31/ 2021 年度	2020.12.31/ 2020 年度
联营企业				
投资账面价值合计				524,825.00
下列各项按持股比例计算的合计数				-433,009.34

项目	2023.6.30/ 2023年1-6月	2022.12.31/ 2022年度	2021.12.31/ 2021年度	2020.12.31/ 2020年度
净利润			-243,011.28	-433,009.34
其他综合收益				
综合收益总额			-243,011.28	-433,009.34

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

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

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

1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 67.52%(2022 年 12 月 31 日：71.80%；2021 年 12 月 31 日：79.31%；2020 年 12 月 31 日：68.98%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

相关金融负债明细如下：

项目	2023.6.30
	账面价值
应付账款	147,162,293.79
其他应付款	1,932,722.77
一年内到期的非流动负债	2,101,287.95
(续上表)	
项目	2022.12.31
	账面价值
应付账款	134,556,527.06
其他应付款	2,033,886.00
一年内到期的非流动负债	782,428.69
(续上表)	
项目	2021.12.31
	账面价值
应付账款	71,931,596.30
其他应付款	3,352,492.69
一年内到期的非流动负债	1,770,331.53
(续上表)	
项目	2020.12.31
	账面价值
应付账款	54,530,991.46
其他应付款	5,548,695.89

(三)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。市场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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

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：

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值和公允价值差异很小。

十、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1.本公司控股股东及实际控制人为陈志永先生，截至2023年6月30日陈志永先生直接持有本公司38.70%股权并通过本公司股东宁波佳昌管理合伙企业(有限合伙)间接控制本公司23.60%股权。

2.本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3.本公司的合营和联营企业情况

(1)本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4.本公司的其他关联方情况

报告期与本公司发生关联交易，或报告期与本公司发生关联交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波佳珅	实际控制人控制的企业
宁波佳炜	实际控制人控制的企业
宁波晖宜文旅有限公司	实际控制人陈志永控制的栖居文旅持有该企业48.00%的股权，且为第一大股东
北京量子智慧文化传播有限公司	公司董事唐柯控制的企业
宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司	实际控制人控制的企业
杭州米趣网络科技有限公司	公司间接股东王海峰担任该公司董事

(二)关联交易情况

1.采购商品和接受劳务的关联交易

2020年度，本公司向杭州米趣网络科技有限公司采购网络直播及网络维护等网络信息服务，不含税金额为39,622.64元；

2021年度，本公司向宁波晖宜文旅有限公司结算餐饮招待费用共97,376.40元；

2021年9-12月，本公司向宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司结算餐饮招待费用共25,388.00元；

2022 年度，本公司向宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司结算餐饮招待费用共 206,380.00 元；

2022 年度，本公司向宁波晖宜文旅有限公司结算餐饮招待费用共 761.00 元。

2023 年 1-6 月，本公司向宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司结算餐饮招待费用共 42,830.00 元。

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 报告期内，本公司及子公司无对合并范围外公司或个人提供担保情况。

2) 本公司及子公司作为担保方或被担保方

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
陈志永、霍尔果斯麦濛影业 有限公司	上海森宇文化传媒股份有限公司	11,000,000.00	2019/6/24	2020/6/23	是
陈志永	宁波澜风文化传媒有限公司	30,000,000.00	2020/4/15	2026/12/31	否
陈志永	上海森宇文化传媒股份有限公司	5,000,000.00	2020/4/15	2023/12/31	否
陈志永	宁波澜风文化传媒有限公司	5,000,000.00	2020/4/15	2023/12/31	否
陈志永、霍尔果斯麦濛影业 有限公司	上海森宇文化传媒股份有限公司	30,000,000.00	2020/8/11	2021/8/11	是
陈志永	上海森宇文化传媒股份有限公司	30,000,000.00	2022/9/7	2027/12/31	否
陈志永	上海森宇文化传媒股份有限公司	50,000,000.00	2022/12/30	2023/12/29	否

3. 关键管理人员报酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	4,617,230.80	8,727,261.49	8,041,185.91	5,481,368.29

4. 其他

(1) 2019 年 5 月本公司与北京量子智慧文化传播有限公司及唐柯签订《投资协议》，约定本公司向北京量子智慧文化传播有限公司增资 1,200.00 万元，取得北京量子智慧文化传播有限公司 10.00% 股权。2020 年 11 月本公司与北京量子智慧文化传播有限公司及唐柯签订《股权回购协议》，约定由北京量子智慧文化传播有限公司回购本公司持有的 10.00% 股权，回购价款为 1,275.00 万元。

(2)2021年9月,根据本公司与陈志永签订的《股权转让协议》,本公司将持有的宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司100%股权参考2021年8月31日净资产金额以1,413,231.30元转让给陈志永,本公司已于2021年9月收到全部股权转让金额并办妥工商变更手续,故自2021年9月起宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司不再纳入合并财务报表范围。

(3)2020年6月3日,公司和宁波佳炜共同出资设立森宇影业,注册资本为1,000万元,其中公司认缴700万元,持股70%,宁波佳炜认缴300万元,持股30%。2020年10月14日,森宇影业召开股东会审议并通过决议,宁波佳炜将其持有的森宇影业20.10%的股权转让给森宇股份。因彼时宁波佳炜尚未对森宇影业实缴出资,故本次股权转让未支付对价。本次股权转让完成后,公司持有森宇影业90.10%的股权,宁波佳炜持有森宇影业9.90%的股权。

(4)2020年10月27日,公司下属子公司澜风文化与宁波佳坤签署《财产份额转让协议书》,澜风文化受让其持有的宁波佳坤1.00%的合伙份额,因彼时宁波佳坤尚未实缴出资,故本次转让未支付对价。为减少公司及下属子公司对外投资,2020年11月30日,澜风文化与宁波佳坤签署了《财产份额转让协议》,澜风文化将上述合伙份额转回给宁波佳坤。由于转让前澜风文化已实缴出资1.50万元,故本次转让对价为1.50万元。

(三)关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款					
	宁波晖宜文旅有限公司			2,475.00	
	宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司			7,600.00	
小计				10,075.00	

十一、股份支付

(一)公司报告期内为获取职工提供服务,经2019年11月公司第四次临时股东大会审议通过,由崔惠玲将持有的236.00万元出资额以20元/股的价格转让给宁波佳昌企业管理合伙企业(有限合伙)。宁波佳昌企业管理合伙企业(有限合伙)的合伙人为陈志永、唐柯、刘建春等公司员工。本次转让对应的公允价格以2018年度净利润和10倍市盈率计算得出,公司将转让价格低于公允价值的差额确认为股份支付费用。根据《2019年员工持股计划管理办

法》相关规定，除实际控制人陈志永外，其他公司员工均存在服务期限限制，服务期要求为自授予日起直至公司 A 股上市前为止均为限售期，上市后 3 年为锁定期。对于陈志永取得的股权，在股权转让日将股份支付费用 4,261.31 万元一次性计入 2019 年度管理费用和资本公积，对于其他公司员工取得的股权，按照服务年限分别确认 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月股份支付费用 1,635.17 万元、1,626.68 万元、1,299.35 万元、649.67 万元。

(二) 李丹磊于 2020 年 3 月将持有的宁波佳昌企业管理合伙企业(有限合伙)50 万元出资额(对应当时公司股本 2.5 万股)以 50 万元的价格转让给陈志永。本次转让对应的公允价值参考 2020 年 11 月无关联第三方投资者取得公司股份的价格确定，同时考虑资本公积转增股本的影响，公司将转让价格低于公允价值的差额确认为股份支付费用。该股权转让事项在股权转让时生效，且陈志永为公司实际控制人，无相关服务年限等条件，故在股权转让日将股份支付费用 170.05 万元一次性计入 2020 年度管理费用和资本公积。

(三) 高景芊于 2020 年 3 月将持有的宁波佳昌企业管理合伙企业(有限合伙)10 万元出资额(对应当时公司股本 0.5 万股)以 10 万元的价格转让给刘建春。本次转让对应的公允价值参考 2020 年 11 月无关联第三方投资者取得公司股份的价格确定，同时考虑资本公积转增股本的影响，公司将转让价格低于公允价值的差额确认为股份支付费用。该股权转让事项在股权转让时生效，受让方刘建春存在服务期限限制，服务期要求为自授予日起直至公司 A 股上市前为止均为限售期，上市后 3 年为锁定期，应按照员工服务期限摊销，该事项对管理费用及资本公积的影响金额已经包含在上述(一)中。

(四) 褚超于 2020 年 6 月将持有的公司股本 31.64 万元以 3.50 元/股的价格转让给陈志永。本次转让对应的公允价值参考 2020 年 11 月无关联第三方投资者取得公司股份的价格确定，公司将转让价格低于公允价值的差额确认为股份支付费用。该股权转让事项在股权转让时生效，且陈志永为公司实际控制人，无相关服务年限等条件，故在股权转让日将股份支付费用 353.42 万元一次性计入 2020 年度管理费用和资本公积。

(五) 公司报告期内为获取职工提供服务，2020 年 12 月陈志永将持有的宁波佳昌企业管理合伙企业(有限合伙)210 万合伙份额(对应本公司出资额 63 万元)以 3.15 元/合伙份额的价格(对应本公司股权价格为 10.50 元/股)转让给徐媛媛、谢志华、何旺民等公司员工，本次转让对应的公允价值参考 2020 年 11 月无关联第三方投资者取得公司股份的价格确定，公司将转让价格低于公允价值的差额确认为股份支付费用。该次股权激励沿用《2019 年员

工持股计划管理办法》相关规定，被激励员工均存在服务期限限制，服务期要求为自授予日起直至公司 A 股上市前为止均为限售期，上市后 3 年为锁定期。对于员工取得的股权，按照服务年限分别确认 2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-6 月股份支付费用 52.54 万元、46.87 万元、25.85 万元。

(六) 李李于 2021 年 6 月将持有的宁波佳昌企业管理合伙企业(有限合伙)10 万元出资额(对应公司股本 3 万股)以 9.25 万元的价格转让给陈志永。本次转让对应的公允价格系参考 2021 年 9 月无关联第三方投资者取得公司股份的价格确定，公司将转让价格低于公允价值的差额确认为股份支付费用。该股权转让事项在股权转让时生效，且陈志永为公司实际控制人，无相关服务年限等条件，故在股权转让日将股份支付费用 50.75 万元一次性计入 2021 年度管理费用和资本公积。

(七) 倪美丽于 2022 年 6 月将持有的宁波佳昌企业管理合伙企业(有限合伙)10 万元出资额(对应公司股本 3 万股)以 30.38 万元的价格转让给刘建春。本次转让对应的公允价格系参考 2021 年度归属于母公司的净利润按照 10 倍收益率测算确定，公司将转让价格低于公允价值的差额确认为股份支付费用。该股权转让事项在股权转让时生效，受让方刘建春存在服务期限限制，服务期要求为自授予日起直至公司 A 股上市前为止均为限售期，上市后 3 年为锁定期，应按照员工服务期限摊销，该事项对管理费用及资本公积的影响金额已经包含在上述(五)中。

十二、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。

本公司主要从事动漫、电视剧、电影等节目的新媒体数字版权分销业务和新媒体数字内容提供业务，为单一经营分部。报告期各期，公司来源于中国境内的销售收入占比均在 98%以上，且公司所有资产均位于中国境内。因此公司无需披露分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)母公司资产负债表项目注释

1.应收账款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,266,482.10	5.14	7,266,482.10	100.00	
按组合计提坏账准备	133,979,576.06	94.86	9,976,312.77	7.45	124,003,263.29
合计	141,246,058.16	100.00	17,242,794.87	12.21	124,003,263.29

(续上表)

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	9,538,505.74	8.53	9,538,505.74	100.00	
按组合计提坏账准备	102,318,953.83	91.47	7,912,003.83	7.73	94,406,950.00
合计	111,857,459.57	100.00	17,450,509.57	15.60	94,406,950.00

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,912,482.10	8.43	7,912,482.10	100.00	
按组合计提坏账准备	85,911,459.67	91.57	6,702,960.90	7.80	79,208,498.77
合计	93,823,941.77	100.00	14,615,443.00	15.58	79,208,498.77

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,218,283.00	2.19	2,218,283.00	100.00	

种类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	99,174,717.91	97.81	8,567,980.31	8.64	90,606,737.60
合计	101,393,000.91	100.00	10,786,263.31	10.64	90,606,737.60

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京聚欣影视传媒有限公司	4,885,700.00	4,885,700.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
北京国安广视网络有限公司	282,499.10	282,499.10	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
小计	7,266,482.10	7,266,482.10	100.00	

② 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京聚欣影视传媒有限公司	4,985,700.00	4,985,700.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
环球合一网络技术(北京)股份有限公司	2,172,023.64	2,172,023.64	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
北京国安广视网络有限公司	282,499.10	282,499.10	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
小计	9,538,505.74	9,538,505.74	100.00	

③ 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京聚欣影视传媒有限公司	5,411,700.00	5,411,700.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
北京国安广视网络有限公司	282,499.10	282,499.10	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州有象实业集团有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
小计	7,912,482.10	7,912,482.10	100.00	

④2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
苏州有象实业集团有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
小计	2,218,283.00	2,218,283.00	100.00	

3)采用组合计提坏账准备的应收账款

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	133,979,576.06	9,976,312.77	7.45	102,318,953.83	7,912,003.83	7.73
合并范围内关联方组合						
小计	133,979,576.06	9,976,312.77	7.45	102,318,953.83	7,912,003.83	7.73

(续上表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	85,911,459.67	6,702,960.90	7.80	87,833,360.51	8,567,980.31	9.75
合并范围内关联方组合				11,341,357.40		
小计	85,911,459.67	6,702,960.90	7.80	99,174,717.91	8,567,980.31	8.64

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,367,399.53	5,918,369.98	5.00	94,518,848.75	4,725,942.43	5.00
1-2年	12,360,010.84	1,236,001.08	10.00	4,511,310.63	451,131.06	10.00
2-3年	614,605.69	184,381.71	30.00	791,234.45	237,370.34	30.00

账龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	2,637,560.00	2,637,560.00	100.00	2,497,560.00	2,497,560.00	100.00
小计	133,979,576.06	9,976,312.77	7.45	102,318,953.83	7,912,003.83	7.73

(续上表)

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	82,299,781.50	4,114,989.08	5.00	70,589,938.42	3,529,496.92	5.00
1-2年	1,114,118.17	111,411.82	10.00	9,321,336.67	932,133.67	10.00
2-3年	30,000.00	9,000.00	30.00	5,451,051.00	1,635,315.30	30.00
3年以上	2,467,560.00	2,467,560.00	100.00	2,471,034.42	2,471,034.42	100.00
小计	85,911,459.67	6,702,960.90	7.80	87,833,360.51	8,567,980.31	9.75

(2)坏账准备变动情况

1)明细情况

① 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,538,505.74			2,272,023.64			7,266,482.10
按组合计提坏账准备	7,912,003.83	2,064,308.94					9,976,312.77
小计	17,450,509.57	2,064,308.94		2,272,023.64			17,242,794.87

② 2022年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,912,482.10	2,172,023.64		426,000.00	120,000.00		9,538,505.74
按组合计提坏账准备	6,702,960.90	1,209,042.93					7,912,003.83
小计	14,615,443.00	3,381,066.57		426,000.00	120,000.00		17,450,509.57

③ 2021年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,218,283.00	5,694,199.10					7,912,482.10
按组合计提坏账准备	8,567,980.31	-1,865,019.41					6,702,960.90
小计	10,786,263.31	3,829,179.69					14,615,443.00

④ 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,098,283.00	120,000.00					2,218,283.00
按组合计提坏账准备	6,452,871.31	2,365,109.00			250,000.00		8,567,980.31
小计	8,551,154.31	2,485,109.00			250,000.00		10,786,263.31

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2023 年 1-6 月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
环球合一网络技术（北京）股份有限公司	2,172,023.64	银行存款
南京聚欣影视传媒有限公司	100,000.00	银行存款
小 计	2,272,023.64	

2022 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
南京聚欣影视传媒有限公司	426,000.00	银行存款
小 计	426,000.00	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额		120,000.00		250,000.00[注]

[注]详见本财务报表附注五(一)4 说明

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东南方新媒体股份有限公司	35,955,078.91	25.46	2,142,753.95
北京奇艺世纪科技有限公司	11,985,000.00	8.49	599,250.00
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	8,257,242.27	5.85	416,578.81
宁波雷鸟数字娱乐有限公司	5,957,547.97	4.22	297,877.40
北京小米电子产品有限公司	5,800,000.00	4.11	290,000.00
小计	67,954,869.15	48.13	3,746,460.16

2)2022年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东南方新媒体股份有限公司	28,402,708.00	25.39	1,420,135.40
银河互联网电视有限公司	6,870,971.30	6.14	343,548.57
北京小米电子产品有限公司	6,555,371.03	5.86	327,768.55
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	5,338,003.82	4.77	271,607.69
南京聚欣影视传媒有限公司	4,985,700.00	4.46	4,985,700.00
小计	52,152,754.15	46.62	7,348,760.21

3)2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东南方新媒体股份有限公司	16,667,785.37	17.76	833,389.27
北京小米电子产品有限公司	12,925,855.38	13.78	646,292.77
南京聚欣影视传媒有限公司	5,411,700.00	5.77	5,411,700.00
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	5,273,875.45	5.62	263,693.77
咪咕视讯科技有限公司	3,498,401.85	3.73	174,920.09
小计	43,777,618.05	46.66	7,329,995.90

4)2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京优酷科技有限公司	9,728,982.00	9.60	1,687,116.60
广东南方新媒体股份有限公司	9,136,693.20	9.01	456,834.66

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京小米电子产品有限公司	9,019,394.15	8.90	450,969.71
华录出版传媒有限公司	6,960,000.00	6.86	348,000.00
南京聚欣影视传媒有限公司	5,411,700.00	5.34	590,805.00
小计	40,256,769.35	39.71	3,533,725.97

2.其他应收款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	139,207,810.56	100.00	487,504.41	0.35	138,720,306.15
合计	139,207,810.56	100.00	487,504.41	0.35	138,720,306.15

(续上表)

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	145,464,469.40	100.00	535,974.31	0.37	144,928,495.09
合计	145,464,469.40	100.00	535,974.31	0.37	144,928,495.09

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,848,687.75	100.00	212,143.97	0.28	75,636,543.78
合计	75,848,687.75	100.00	212,143.97	0.28	75,636,543.78

(续上表)

种类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,568,061.03	100.00	273,986.25	1.03	26,294,074.78
合计	26,568,061.03	100.00	273,986.25	1.03	26,294,074.78

2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

①2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	137,810,223.75			144,072,488.81		
账龄组合	1,397,586.81	487,504.41	34.88	1,391,980.59	535,974.31	38.50
其中：1年以内	798,862.90	39,943.15	5.00	590,994.37	29,549.72	5.00
1-2年	100,630.57	10,063.06	10.00	109,707.37	10,970.74	10.00
2-3年	86,564.49	25,969.35	30.00	279,750.00	83,925.00	30.00
3年以上	411,528.85	411,528.85	100.00	411,528.85	411,528.85	100.00
小计	139,207,810.56	487,504.41	0.35	145,464,469.40	535,974.31	0.37

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	74,744,568.98			22,459,640.20		
账龄组合	1,104,118.77	212,143.97	19.21	4,108,420.83	273,986.25	6.67
其中：1年以内	406,839.92	20,342.00	5.00	3,524,780.48	176,239.02	5.00
1-2年	285,750.00	28,575.00	10.00	438,565.97	43,856.60	10.00
2-3年	354,716.97	106,415.09	30.00	130,262.50	39,078.75	30.00
3年以上	56,811.88	56,811.88	100.00	14,811.88	14,811.88	100.00

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	75,848,687.75	212,143.97	0.28	26,568,061.03	273,986.25	1.03

(2)账龄情况

账龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	138,609,086.65	144,663,483.18	75,151,408.90	25,984,420.68
1-2年	100,630.57	109,707.37	285,750.00	438,565.97
2-3年	86,564.49	279,750.00	354,716.97	130,262.50
3年以上	411,528.85	411,528.85	56,811.88	14,811.88
合计	139,207,810.56	145,464,469.40	75,848,687.75	26,568,061.03

(3)坏账准备变动情况

1)2023年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	29,549.72	10,970.74	495,453.85	535,974.31
期初数在本期				
--转入第二阶段	-5,031.53	5,031.53		
--转入第三阶段		-8,656.45	8,656.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,424.96	2,717.24	-66,612.10	-48,469.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	39,943.15	10,063.06	437,498.20	487,504.41

2)2022年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	20,342.00	28,575.00	163,226.97	212,143.97
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-5,485.37	5,485.37		
--转入第三阶段		-27,975.00	27,975.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,693.09	4,885.37	304,251.88	323,830.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	29,549.72	10,970.74	495,453.85	535,974.31

3)2021 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	176,239.02	43,856.60	53,890.63	273,986.25
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-14,287.50	14,287.50		
--转入第三阶段		-35,471.70	35,471.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-141,609.52	5,902.60	73,864.64	-61,842.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
其他变动				
期末数	20,342.00	28,575.00	163,226.97	212,143.97

4)2020 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	54,598.90	67,569.25	85,387.38	207,555.53
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-21,928.30	21,928.30		
--转入第三阶段		-13,026.25	13,026.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	143,568.42	-32,614.70	-44,523.00	66,430.72
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	176,239.02	43,856.60	53,890.63	273,986.25

(4)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合并范围内关 联方	137,810,223.75	144,072,488.81	74,744,568.98	22,459,640.20
押金保证金	857,982.24	751,107.92	604,789.86	832,438.08
往来款	539,604.57	640,872.67	499,328.91	3,122,855.57
其他				153,127.18
合计	139,207,810.56	145,464,469.40	75,848,687.75	26,568,061.03

(5)其他应收款金额前5名情况

1)2023年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
喀什森茂影业有限公司	合并范围内关联方	70,509,264.75	1年以内	50.65	
霍尔果斯森宇影业有限公司	合并范围内关联方	46,822,676.46	1年以内	33.64	
宁波澜风文化传媒有限公司	合并范围内关联方	20,478,282.54	1年以内	14.71	
河北波仔文化传播有限公司	往来款	354,716.97	3年以上	0.25	354,716.97
北京爱地鸿达国际企业投资咨询有限公司	押金保证金	256,543.69	1年以内	0.18	12,827.18
小计		138,421,484.41		99.43	367,544.15

2)2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
喀什森茂影业有限公司	合并范围内关联方	94,537,598.76	1年以内	64.99	
霍尔果斯森宇影业有限公司	合并范围内关联方	37,152,975.45	1年以内	25.54	
宁波澜风文化传媒有限公司	合并范围内关联方	12,381,914.60	1年以内	8.51	
河北波仔文化传播有限公司	往来款	354,716.97	3年以上	0.24	354,716.97
北京爱地鸿达国际企业投资咨询有限公司	押金保证金	237,250.00	2-3年	0.16	71,175.00
小计		144,664,455.78		99.44	425,891.97

3)2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
喀什森茂影业有限公司	合并范围内关联方	42,157,424.61	1年以内	55.58	
霍尔果斯森宇影业有限公司	合并范围内关联方	17,013,935.16	1年以内	22.43	
宁波澜风文化传媒有限公司	合并范围内关联方	14,183,209.21	1年以内	18.70	
霍尔果斯麦濛影业有限公司	合并范围内关联方	1,390,000.00	1年以内	1.83	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
河北波仔文化传播有限公司	往来款	354,716.97	2-3年	0.47	106,415.09
小计		75,099,285.95		99.01	106,415.09

4)2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波澜风文化传媒有限公司	合并范围内关联方	15,977,273.38	1年以内	60.14	
喀什森茂影业有限公司	合并范围内关联方	5,502,860.00	1年以内	20.71	
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	往来款	2,612,612.10	1年以内	9.83	130,630.61
霍尔果斯麦濛影业有限公司	合并范围内关联方	979,506.82	1年以内	3.69	
河北波仔文化传播有限公司	往来款	354,716.97	1-2年	1.34	35,471.70
小计		25,426,969.27		95.71	166,102.31

3.长期股权投资

(1)明细情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	19,010,000.00		19,010,000.00	14,010,000.00		14,010,000.00
合计	19,010,000.00		19,010,000.00	14,010,000.00		14,010,000.00

(续上表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	14,010,000.00		14,010,000.00	14,500,000.00		14,500,000.00
合计	14,010,000.00		14,010,000.00	14,500,000.00		14,500,000.00

(2)对子公司投资

1)2023年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
宁波澜风文化 传媒有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
霍尔果斯森宇 影业有限公司	9,010,000.00			9,010,000.00		
小计	14,010,000.00	5,000,000.00		19,010,000.00		

2)2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
宁波澜风文化 传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
霍尔果斯森宇 影业有限公司	9,010,000.00			9,010,000.00		
小计	14,010,000.00			14,010,000.00		

3)2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
宁波澜风文化 传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波鄞江栖居 文化旅游发展 有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
霍尔果斯森宇 影业有限公司	4,500,000.00	4,510,000.00		9,010,000.00		
小计	14,500,000.00	4,510,000.00	5,000,000.00	14,010,000.00		

4)2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
宁波澜风文化 传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波鄞江栖居 文化旅游发展 有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00		
霍尔果斯森宇 影业有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00		
小计	8,000,000.00	6,500,000.00		14,500,000.00		

(3)对联营、合营企业投资

1)2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
北京量子智慧文化传播有限公司	12,079,654.75		-11,841,820.41	-237,834.34	
合计	12,079,654.75		-11,841,820.41	-237,834.34	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
北京量子智慧文化传播有限公司						
合计						

(二)母公司利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,019,669.49	125,936,908.41	359,021,455.82	216,325,928.40
其他业务				
合计	226,019,669.49	125,936,908.41	359,021,455.82	216,325,928.40

(续上表)

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	303,274,568.38	200,137,223.00	235,816,445.22	148,361,078.89
其他业务	30,707,547.16			
合计	333,982,115.54	200,137,223.00	235,816,445.22	148,361,078.89

2.投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益	70,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益				-237,834.34
处置长期股权投资产生的投资收益			-3,586,768.70	908,179.59
理财收益		533,418.72	1,278,669.28	426,635.62
处置金融工具取得的投资收益				
合计	70,000,000.00	60,533,418.72	37,691,900.58	51,096,980.87

十六、其他补充资料

(一)净资产收益率及每股收益

1.明细情况

(1)净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.20	23.58	32.33	26.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.06	23.12	30.90	26.12

(2)每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.46	2.63	2.76	1.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.18	2.58	2.64	1.65

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	87,495,997.47	157,817,393.37	165,755,947.46	99,703,486.99
非经常性损益	B	16,685,754.05	3,088,437.07	7,333,364.74	824,989.21

项目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	70,810,243.42	154,728,956.30	158,422,582.72	98,878,497.78	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	734,295,048.22	585,515,511.72	424,959,879.93	318,669,996.07	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E					
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F					
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		22,500,000.00	22,500,000.00	15,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		1	2	1	
其他	股权激励新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I	6,755,242.54	13,462,143.13	17,299,684.33	19,878,935.32
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3	6	6	6
	股权激励新增的、归属于公司普通股股东的净资产	K				1,707,461.55
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L				9
报告期月份数	M	6	12	12	12	
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M-G \times H/M \pm I \times J/M \pm K * L/M$	781,420,668.23	669,280,279.97	512,737,695.83	378,491,803.39	
加权平均净资产收益率	O=A/N	11.20%	23.58%	32.33%	26.34%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	P=C/N	9.06%	23.12%	30.90%	26.12%	

3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)基本每股收益的计算过程

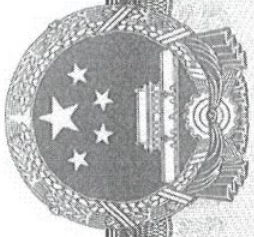
项目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	87,495,997.47	157,817,393.37	165,755,947.46	99,703,486.99
非经常性损益	B	16,685,754.05	3,088,437.07	7,333,364.74	824,989.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	70,810,243.42	154,728,956.30	158,422,582.72	98,878,497.78
期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

项目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.46	2.63	2.76	1.66
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.18	2.58	2.64	1.65

(2) 本公司报告期无稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算过程和计算结果与基本每股收益相同。



 上海森宇文化传媒股份有限公司
 二〇二三年十月二十六日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
913701000611889323

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

出资额 壹仟肆佰叁拾伍万元整

成立日期 2013年04月23日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

经营范围

审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

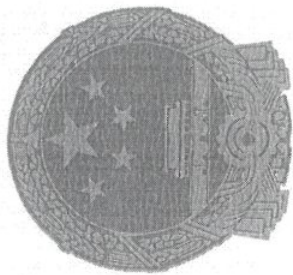


报出具报告使用



登记机关

2023年09月12日



会计师事务所 执业证书

名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 王晖

主任会计师：

经营场所： 济南市历下区文化东路

组织形式： 特殊普通合伙

37010001

执业证书编号：

鲁财会协字（2000）63号

批准执业文号：

2000-07-29

批准执业日期：



证书序号： 0011555

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年07月07日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 370200010008
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 06 月 27 日
Date of Issuance

年度检验登记 2018 年
Annual Renewal Registration

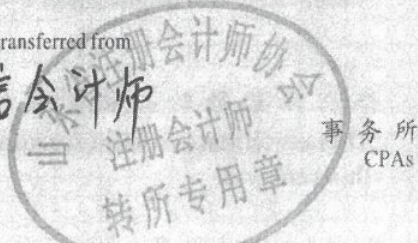


2015 年 3 月 2 0 日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名: 和信会计师



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 19 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓名	王 晖
性别	男
出生日期	1970-04-07
工作单位	山东和信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	370202700407483

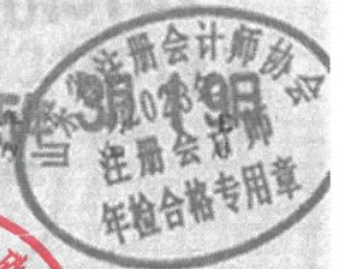
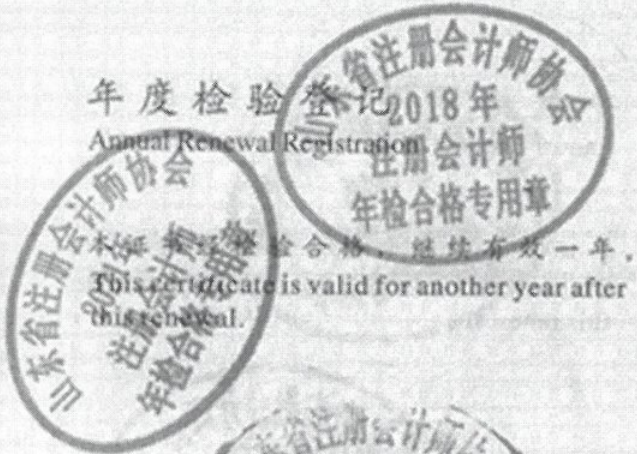


证书编号:
No. of Certificate 370200010031

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 山东省注册会计师协会

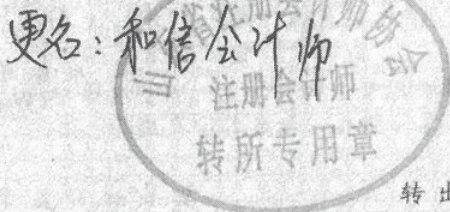
发证日期:
Date of Issuance 2007 年 11 月 09 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 19 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

姓名: 杨帅
性别: 男
出生日期: 1974-10-25
工作单位: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 青岛分所
身份证号码: 370105197410250014

