



锋尚文化集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-057

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人沙晓岚、主管会计工作负责人李勇及会计机构负责人(会计主管人员)钱瑞青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司经营发展中可能存在的相关风险，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	28
第五节	环境和社会责任	30
第六节	重要事项	31
第七节	股份变动及股东情况	37
第八节	优先股相关情况	46
第九节	债券相关情况	47
第十节	财务报告	48

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在《中国证券报》、《证券日报》上披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

释义

释义项	指	释义内容
锋尚文化，本公司，公司	指	锋尚文化集团股份有限公司，曾用名：北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司，北京锋尚文化传媒集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年半年度
元、万元	指	人民币元、万元
锋尚有限	指	北京锋尚世纪文化艺术有限公司，公司前身
锋尚煜景	指	北京锋尚煜景文化艺术有限公司
锋尚互娱	指	北京锋尚互动娱乐科技有限公司
和谐成长二期	指	和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）
西藏晟蓝	指	西藏晟蓝文化传播合伙企业（有限合伙）
郑州锋尚	指	郑州锋尚世纪文化旅游发展有限公司，曾用名郑州璞素文化旅游发展有限公司
杭州锋尚	指	杭州锋尚利星文化科技有限公司
青岛锋尚	指	青岛锋尚文化科技有限公司
北京洛蓝	指	北京洛蓝印象文化传媒有限公司
北特圣迪	指	北京北特圣迪科技发展有限公司
中润光电	指	深圳市中润光电技术有限公司
咪咕公司	指	咪咕文化科技有限公司
亚运会	指	杭州 2022 年第 19 届亚洲运动会
亚残运会	指	杭州 2022 年第 4 届亚洲残疾人运动会
中亚峰会	指	2023 年中国—中亚峰会
上海中心	指	上海中心大厦
十四冬	指	第十四届全国冬季运动会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	锋尚文化	股票代码	300860
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	锋尚文化集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	锋尚文化		
公司的外文名称（如有）	Funshine Culture Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Funshine Culture		
公司的法定代表人	沙晓岚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勇	勾雅鑫
联系地址	北京市东城区青龙胡同1号歌华大厦A座16层	北京市东城区青龙胡同1号歌华大厦A座16层
电话	(办公电话) 010-56316555 (投资者热线) 010-56316566	(办公电话) 010-56316555 (投资者热线) 010-56316566
传真	010-56316556	010-56316556
电子信箱	fssj@fssjart.com	fssj@fssjart.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	http://www.cninfo.com.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券日报》
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

1、变更公司名称、修改公司章程及进行工商登记变更

公司于 2023 年 2 月 20 日召开的第三届董事会 2023 年第一次临时会议，2023 年 3 月 8 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称、修改公司章程及进行工商登记变更的议案》。公司名称变更为“锋尚文化集团股份有限公司”，名称变更后，公司法律主体未发生变化，公司证券简称“锋尚文化”及证券代码“300860”保持不变。具体内容详见公告于 2023 年 2 月 21 日的 2023-004、005 号公告，2022 年 3 月 9 日的 2023-009 号公告，2023 年 3 月 17 日的 2023-011 号公告。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	53,721,529.38	147,476,245.85	-63.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	366,667.51	62,679,241.35	-99.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-34,823,751.92	-13,307,844.50	-161.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,135,439.63	-33,789,155.88	147.75%
基本每股收益（元/股）	0.00	0.46	-100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.00	0.45	-100.00%
加权平均净资产收益率	0.01%	1.95%	-1.94%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,892,747,785.55	3,850,956,909.10	1.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,177,950,853.90	3,198,751,182.69	-0.65%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0027

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	900,685.03	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,699,584.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	44,144,625.54	持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益及处置交易性金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,355.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	90,508.07	
减：所得税影响额	11,660,274.23	
少数股东权益影响额（税后）	55,064.26	
合计	35,190,419.43	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内主要经营情况

报告期内，实现营业收入 5,372.15 万元，比去年同期下降 63.57%；利润总额为-500.27 万元，比去年同期下降 105.73%；归属于上市公司股东的净利润为 36.67 万元，比去年同期下降 99.42%；报告期末，资产总额达到 389,274.78 万元，归属于上市公司股东的净资产 317,795.09 万元。

公司大型文艺演出项目和文化旅游演艺项目从合同签订、销售回款、项目制作到项目验收周期分别为 6-12 个月和 12-24 个月。公司客户多为政府客户（ToG）和企业客户（ToB），单个项目合同金额较大，项目收入确认方式是项目完工一次性确认。与 ToC 端客户相比，政府客户（ToG）和企业客户（ToB）端市场恢复较慢。比如杭州亚运会，分为杭州 2022 年第 19 届亚运会开幕式、杭州 2022 年第 19 届亚运会闭幕式、杭州 2022 年第 4 届亚残运会开幕式和杭州 2022 年第 4 届亚残运会闭幕式等 4 个项目，亚运会开幕式、亚运会闭幕式分别于 2023 年 9 月 23 日和 10 月 8 日举办。随着杭州亚运会项目的完成，公司营业收入将在 2023 年三季度、四季度迎来大幅增长。

1、销售拓展成效显著

报告期内，继续执行“大型文艺演艺活动市场下沉和文化旅游演艺产业链进一步延伸，业务承揽方式由被动等待转变为积极主动出击”的销售政策，销售拓展成效显著。报告期内，公司中标和签约山西省运动会、天台始丰湖夜游项目、西安中亚峰会、曲阜尼山互联网大会光影秀等重大项目，中标和签约合同额累计 6,040 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在手订单总计 8.83 亿元。

2023 年 7 月-8 月公司陆续中标签约唐岛湾文化艺术中心配套项目、长安乐舞台秀项目、第十四届冬季运动会开闭幕式仪式和文艺演出项目，中标签约金额分别为 1.63 亿元、9,000.01 万元和 2,898.34 万元。以上在手订单，为公司 2023-2024 年做好了充足业绩储备。

截止 2023 年 6 月 30 日公司在手订单情况表：

项目类型	金额（万元）	项目周期
大型文化演艺	41,920.00	约 6-12 个月
文化旅游演艺	46,383.99	约 12-24 个月
合计	88,303.99	—

2、承接虚拟演艺标杆项目

今年 8 月，集团旗下子公司锋尚互娱再度携手咪咕共同打造承载在星座·M 内的全新“赛博朋克”元宇宙比特场景——J WORLD。周杰伦专属定制的超写实“数智人”虚拟形象，作为核心人物设置于元宇宙空间内部，通过创意、内容和技术创新，J WORLD 既能联动现实又超越现实世界。在空间搭建的过程中，我们沿用了虚拟场景结合实景建模等深度虚实融合的生产方式，并成功延续了在“星座·M”中已验证的实时渲染、超精建模等超前沿虚拟技术，地编时长将近 6,000 小时。在属于星座·M 的元宇宙空间里，J WORLD 带着独特的赛博朋克风格，携手周同学为大家带来一次高精度、高互动、实时流畅的比特空间体验。与此同时还有数位主题相关 NPC 虚拟形象藏身于空间内的各个角落，带着各自的使命“翘首以盼”。在全新虚拟技术应用的加持下，J WORLD 将为大家带来元宇宙全新比特体验。

3、大型文化演艺活动业务开始恢复

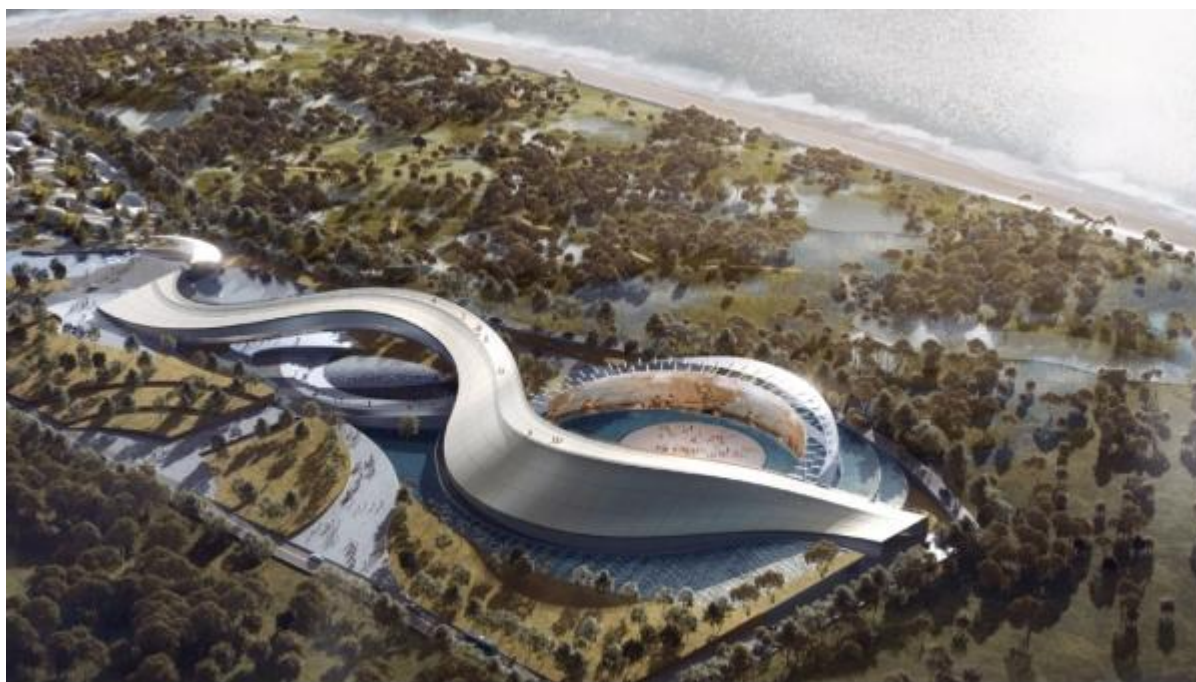
报告期内，公司实现大型文化演艺活动业务营业收入 3,786.97 万元，比去年下降 71.69%。公司圆满完成了中亚峰会文艺演出、曲阜尼山互联网大会光影秀、2023 中国网络视听年度盛典、2023 青岛影视周闭幕式、2023 华晨宇火星演唱会等多个大型文化演艺活动项目。在中亚峰会文艺演出项目中董事长沙晓岚带领团队全情投入，从场景打造、内容编排、精神传递三方着力，以“人文交流促进民心相通，各美其美绘就美美与共”为主旨，打造一场 30 分钟的精彩演出，彰显“丝路情缘、交流互鉴、陕西特色、中国气派、世界胸怀”的文化与艺术盛宴，迎接八方来客。



中国-中亚峰会文艺演出《携手同行》

4、文化旅游演艺与景观艺术照明及演绎业务逐步回暖

2023 年，文化娱乐休闲服务行业迎来复苏期，上半年居民人均教育文化娱乐消费支出 1,205 元，增长 16.2%，全国规模以上文化及相关产业企业营业收入同比增长 7.3%，在 9 个文化行业大类中，以接触性、聚集性服务为主的文化娱乐休闲服务行业营业收入保持增长态势，比上年同期增长 76.2%（数据来源：国家统计局）。文化传播渠道、新闻信息服务、文化投资运营这三个文化行业大类也在稳步增长。随着长安乐剧院驻场秀演、唐岛湾文化艺术中心（演艺秀）配套项目等项目的陆续中标签约，文化旅游需求的逐步回暖，公司的经营业绩将逐步恢复。



青岛唐岛湾项目整体规划概念图

5、向普通消费者（To C）全新文旅模式稳步推进

伴随国内旅游市场开启全面强势复苏，坐落于上海中心的“天时(Sky632)”光影科技互动沉浸式演绎项目，上半年

客流量出现大幅增长，2023 年 1-6 月营业收入 1,348.76 万元，实现利润 471.17 万元，预计 2023 年营业收入达到 3,000-3,500 万元，实现利润约 800-1,000 万元。C 端业务的开拓不仅会减轻应收账款的压力，整体业务稳定性也会得到提高。公司通过上海天吋 632 项目，打通商务逻辑，掌握运营方式，推进对 C 端业务的进展。未来公司将选取具有地标性建筑且消费力好的城市进行拓展。

公司在稳定政府客户（ToG）和企业客户（ToB）以外，C 端运营类项目后续会成为公司业务发展重点。多年来公司在灯光、音响特效、效果展示等方面积累丰富经验，为其在 C 端市场的拓展提供了重要的优势。而 C 端客户也是对公司政府客户（ToG）和企业客户的（ToB）补充。



“天吋 (Sky632)” 光影科技互动沉浸式演绎

6、兼并收购再进一步

报告期内，公司为进一步深化与北特圣迪的合作，更好推进未来双方的战略合作与业务协同，持续加强对北特圣迪的投资与影响力，公司 2023 年 3 月收购其股东持有的北特圣迪 25% 股份。本次交易完成后，公司累计持有北特圣迪 45% 股权。作为产业链上游的重要战略布局，为公司增强长期盈利能力和维持业绩稳定性提供保障，进一步加快公司外延式发展的步伐，增强公司核心竞争力。至此，公司在上市后已相继完成对“北京洛蓝”（锋尚文化于 2021 年 3 月收购其 100% 股权）、“北特圣迪”（于 2023 年 3 月收购其 45% 股权）和“深圳中润光电”（2022 年 12 月收购其 51% 股权）的收购。

北京北特圣迪科技发展有限公司成立于 2004 年，是国内领先的演艺行业综合解决方案提供商，专注于创意策划工艺咨询方案设计、舞台设备工程、电视演播吊挂工程、非标机电工程、航天军工五大业务板块。中润光电成立于 2013 年，作为商显、文旅、演艺、创意一体化显示方案服务商，始终坚持以企业的研发实力为首，多年来专业致力于中高端 LED 显示屏的研发。公司将借助北特圣迪雄厚的技术创新和研发实力，中润光电过硬的产品技术及高标准产品质量体系，助力实现公司的产业扩张和生态整合，推动公司稳步健康发展。

公司将继续以产业并购为主导，围绕三大业务领域，主动寻求优质的上下游企业作为兼并收购对象，进一步拓展公司的人才储备和市场领域。

（二）主要业务及产品

1、大型文化演艺活动创意、设计及制作服务

大型文化演艺活动创意、设计及制作服务是根据项目背景和客户诉求，将艺术追求和文化科技有机结合，在统一的艺术构思中，充分调动创意设计人员的艺术创作灵感，积极发挥艺术感悟潜能，综合运用丰富的艺术表现手法和先进的

文化科技，将多种文化艺术元素相融合，为大型文化演艺活动提供创意设计 & 现场制作服务，满足客户的差异化需求。

2、文化旅游演艺创意、设计及制作服务

公司文化旅游演艺创意、设计及制作服务主要为实景旅游演出、主题公园旅游演出、剧场表演旅游演出等文化旅游演艺活动提供概念策划、艺术创意设计 & 制作服务。文化旅游演艺项目多为长期或一段时间内持续演出的项目，优秀的文化旅游演出往往成为旅游景区吸引游客和增加门票收入的有力手段。公司文化旅游演艺创意、设计及制作服务从面向企业用户向普通消费者转型，进一步延伸文旅产业服务链条，打造自运营文旅产品。

3、景观艺术照明及演绎创意、设计及制作服务

景观艺术照明及演绎创意、设计及制作服务是公司在城镇化进程中，立足于“发展夜游经济，提升城市品位”的大背景，依托国家发展旅游产业、特色小镇的政策契机，服务于庞大的城市景观艺术照明市场和高端景观灯光艺术演绎市场。公司利用多年来积累的先进技术经验，融合各个城市的历史文化背景、自然风貌和城市特色，以建筑、山林、水域等作为特定载体，为艺术灯光、动态灯光秀、灯光投影秀等提供创意、设计及制作服务。从“亮化”向“艺术化”发展进程中，公司将演艺灯光的设计理念引入景观艺术照明，由此实现了灯光亮化功能性和艺术性的有机结合，提升了城市的文化品位。

4、虚拟演艺产品的创意设计 & 制作服务

虚拟演艺产品的创意设计 & 制作服务起源于公司对演艺升级与迭代的思考。当消费者无法亲临演艺内容现场时，依托科技以一种全新的模式向消费者呈现更好地演艺内容，是消费者与市场的共同需求。承载交互式内容的虚拟演艺产品，通过定制让客户以全新的方式体验娱乐演出内容。

（三）公司在行业中的竞争地位

自成立至今，公司始终秉承“创意，呈现中国之美”的企业文化使命和“人品筑作品、作品传人品”的企业精神文化，成功打造了一系列具有广泛影响力的项目，包括：2022 年北京冬奥会开幕式灯光设计及制作、2022 年北京冬奥会闭幕式及残奥开幕式的创意设计 & 制作、2021 年庆祝中国共产党成立 100 周年文艺演出《伟大征程》创意设计承制、2020 年阿联酋迪拜世博会中国馆“华夏之光”主题灯光展演光影创意设计制作、2018 年韩国平昌第 23 届冬奥会闭幕式交接仪式“北京 8 分钟”文艺表演总制作、2016 年 G20 杭州峰会大型水上情景表演交响音乐会——《最忆是杭州》总制作、2008 年北京第 29 届奥运会开闭幕式灯光设计及制作和多年中央电视台春节联欢晚会灯光设计及制作等。

公司旨在运用创新的艺术手法和前沿的文化科技传承博大精深的传统文化和弘扬充满生命力的新文化，向世界阐述推介更多具有中国特色、体现中国精神、蕴藏中国智慧的优秀文化，为彰显文化自信、提高我国文化软实力发挥重要作用。凭借优秀的创意设计能力、丰富的重大项目经验、良好的市场声誉、强大的品牌影响力和全流程服务的经营模式，公司在保持高效执行力的同时不断从艺术上进行更深地探索和研究，逐步发展成为行业领先企业之一。

文化创意产业覆盖面较为广泛，行业内企业在业务形式、市场定位上具有各自的特点。同时，由于细分领域市场起步较晚，行业集中度较低，尤其是具有行业影响力和品牌知名度的企业较少。随着居民消费水平的提高、产业鼓励政策的出台，文化创意产业的市场投资活跃度逐步提升、市场规模不断扩大，整个行业的市场化水平也不断提高，逐步吸引大量新进入者，从而加剧行业竞争。整体来看，行业内中低端市场竞争较为激烈，大量创意设计能力较弱的企业采取低价策略获取市场份额，但高端市场竞争需要市场参与者具有优秀的创意设计优势和丰富的重大项目经验，目前市场上能满足条件的企业较少，高端市场总体呈现向优势品牌企业集中的趋势。同时，随着居民消费理念的提升，对于高端文化创意产品和服务的需求将会上升，为行业内具有较强创意设计能力和品牌美誉度的企业提供了良好的发展机遇。

二、核心竞争力分析

（一）创意和设计优势

公司拥有多名资深创意设计人员的创意设计团队具有丰富的创意灵感和项目经验，能够准确快速地把握客户需求，使作品保持很高的独特性和艺术水准，充分展现作品的人文内涵和艺术魅力。

公司创意团队通过对客户群体个性化需求的深度洞察以及对设计方向的前瞻性把握，在保持高效产出的同时，不断研究和探索新媒体艺术的潮流进行式；掌握并将全息投影、复合结构投影、虚拟现实和增强现实实时互动等尖端技术应用到最前沿的文化语境中去。技术团队熟知全类别文化演艺设备的性能和指标，从而可同时丰富创意的表现形式和内涵，为落地提供多选择性的技术手段支持，确保最终方案中每一道效果都能完美呈现。

公司在为不同客户提供服务的实践中总结出了一套有效的创意机制、项目组织流程、知识管理系统来保障公司创意设计能力的持续提升。优秀的创意设计能力是公司赖以生存的核心竞争力。

（二）丰富的重大项目经验优势

公司凭借自身的创意设计能力和品牌知名度参与了一系列具有广泛影响力的重大项目，积累了丰富的重大项目经验和优质客户资源。近年来，公司代表性项目包括大型文化庆典活动或纪念活动、大型体育赛事开闭幕式、大型演出、电视文艺晚会、企业品牌文化活动、文化旅游演艺、景观艺术照明及演绎等。其中，公司承担的诸多国家重大项目均有较高的门槛，需要保证项目执行的创意性和安全性，能够承做此类项目，本身就是对公司综合实力的认可。

丰富的重大项目经验能有效提升公司的创意设计能力，而创意设计虽然是人的知识和灵感在特定领域的表现，但同时也需要项目经验的积累。不同项目的客户具有较大的个性化需求差异，通过参与不同类型的重大项目，能够在较短时间内准确把握客户需求并进行量身定制。因此，丰富的重大项目经验提升了公司的创意设计能力和品牌影响力，使公司在市场竞争中保持优势地位。

（三）品牌优势

公司优秀的创意设计制作能力及优质的服务水平得到了客户的高度认可，在业内积累了良好的声誉，打造了“锋尚文化”的品牌知名度和影响力。品牌优势的建立和提升使得公司在提高订单获取能力和议价能力、控制采购成本、增强客户黏性、人才引进等方面受益，从而有利于公司的持续发展。

（四）团队及人才优势

演艺项目创意设计制作涵盖较多的产业链环节，各环节精细化分工高壁垒，合力输出完整项目，个人英雄主义不及顶尖团队。项目创意设计从客户到创意到设备到最终实现，从灯光到舞美到视效到技术，存在较多的产业链环节，每个环节都有较深的技术诀窍，从而做到精细化分工。另一方面，精细化分工之后，任何一片拼图都不能做出完整的项目，越是较好的项目输出越依赖于各环节的较高业务水准和高效团队配合。这种精细化分工的壁垒和项目内部各环节的深刻连接决定了个人很难脱离团队另起炉灶。相反，如果个体在某个环节具备相对的竞争优势，加入团队或许是更好的选择。公司一方面为创意人员提供基础大型项目的机会，另一方面给予较优的薪酬与激励，公司已经对核心团队 95 人做股权激励，覆盖对象占公司 2022 年期末人数的 33.81%。

公司管理团队具有多年的行业专业背景和丰富的企业管理经验，对于行业发展水平和发展趋势有着深刻的认识和理解，具有较强的稳定性，并逐步建立了高效的内部管理制度。经过多年的团队建设与培养，公司已经拥有高水平、专业化、创意设计能力突出的设计团队和经验丰富、技术精湛的制作团队，形成了一支创新型、复合型、协作型的人才队伍。在长期的项目工作中，公司团队已经在实践中形成了完备的分工体系以及工作流程，可以同时执行多个繁杂且标准严格的大型项目，提高了运营效率并降低了经营成本，从而提升了公司的综合竞争力。

（五）全流程服务的经营模式优势

公司从项目初期完全介入并持续跟进执行，通过为客户提供“创意策划+方案设计+设备租赁与销售+项目制作+后续服务”的全流程解决方案，形成了全流程服务的经营模式。不同于“以创意设计为主”和“以提供设备销售、租赁及现场集成为主”的单一服务模式，该种模式能够充分发挥公司的创意设计能力和资源整合能力，根据客户需求变化及项目实际情况灵活地对方案进行二次设计与开发，降低客户的协调成本，保证创意设计的最终呈现效果。同时，提供多元化服务能够有效提高服务附加值、扩充客户群体、增强客户黏性。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	53,721,529.38	147,476,245.85	-63.57%	详见第三节管理层讨论与分析（一）第二段
营业成本	32,268,548.90	108,027,613.80	-70.13%	详见第三节管理层讨论与分析（一）第二段
销售费用	7,697,079.32	5,699,920.86	35.04%	项目拓展力度增加以及项目房租使用权资产折旧增加
管理费用	28,376,151.15	32,267,006.18	-12.06%	股权激励费用计提减少
财务费用	-2,607,709.88	-3,391,266.19	23.11%	存款利息减少
所得税费用	-5,079,743.85	25,926,982.75	-119.59%	利润减少
研发投入	18,353,640.61	17,775,053.49	3.26%	
经营活动产生的现金流量净额	16,135,439.63	-33,789,155.88	147.53%	支付税款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-175,590,747.78	44,421,106.01	-495.29%	用于交易性金融资产的投入增加
筹资活动产生的现金流量净额	-35,157,096.50	-2,813,546.41	-1,349.47%	用于公司股票回购支付的资金增加
现金及现金等价物净增加额	-194,612,404.65	7,818,403.72	-2,589.16%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
大型文化演艺活动	37,869,659.05	22,573,923.60	40.39%	-71.69%	-76.00%	10.71%
票务运营	13,487,569.45	8,775,863.66	34.93%	100.00%	100.00%	100.00%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	36,273,230.70	725.07%	处置交易性金融资产取得的投资收益	否
公允价值变动损益	8,607,011.68	172.05%	交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-162,125.51	-3.24%	合同资产计提坏账准备及存货跌价损失	否
营业外收入	88,976.65	1.78%	其他盘盈物品处置及其他	否
营业外支出	18,621.42	0.37%	非流动资产毁损	否
资产处置收益	900,685.03	18.00%	固定资产处置收益	否
信用减值损失	-21,174,952.57	-423.27%	应收账款计提坏账准备	否
其他收益	1,699,584.05	33.97%	递延收益结转确认、增值税的加计抵扣及三代手续费	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	446,823,290.04	11.48%	641,553,552.69	16.66%	-5.18%	用于现金管理的资金增加
应收账款	292,913,471.14	7.52%	343,282,370.50	8.91%	-1.39%	客户回款和计提坏账准备增加
合同资产	6,049,788.87	0.16%	6,175,276.32	0.16%	0.00%	
存货	112,734,808.13	2.90%	71,464,618.63	1.86%	1.04%	未完工项目成本增加
投资性房地产	39,119,878.54	1.00%	39,946,508.02	1.04%	-0.04%	
长期股权投资	99,685,675.51	2.56%	76,750,058.67	1.98%	0.58%	
固定资产	77,314,355.47	1.99%	64,343,597.24	1.67%	0.32%	
在建工程					0.00%	
使用权资产	39,513,839.23	1.02%	45,747,522.97	1.19%	-0.17%	
短期借款					0.00%	
合同负债	410,010,232.23	10.53%	298,214,841.28	7.74%	2.79%	未完工项目回款增加
长期借款					0.00%	
租赁负债	29,901,479.03	0.77%	33,463,443.94	0.87%	-0.10%	
交易性金融资产	2,573,009,398.50	66.10%	2,386,203,130.88	61.96%	4.14%	进行现金管理的资金增加

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,386,203,130.88	8,607,011.68			4,308,999,255.94	4,130,800,000.00		2,573,009,398.50
金融资产小计	2,386,203,130.88	8,607,011.68			4,308,999,255.94	4,130,800,000.00		2,573,009,398.50
上述合计	2,386,203,130.88	8,607,011.68			4,308,999,255.94	4,130,800,000.00		2,573,009,398.50
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

用于担保的保函保证金，履约保函尚未到期 12,576,000.00 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,346,662,695.84	4,173,020,266.67	4.16%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京北特圣迪科技发展有限公司	舞台机械设备安装	收购	37,500,000.00	25.00%	自有资金	北京梦焕舞台设备有限公司等	长期	不适用	2022 年公司以自有资金 3,000 万元收购北特圣迪 20%的股份，2023 年公司通过收购北京梦幻舞台设备有限公司等股东持有的 25%股份，累计持有北特圣迪 45%的股权。股权已交割，工商登记变更已完成。	0.00	-687,318.80	否	2023 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
合计	--	--	37,500,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-687,318.80	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	0.00	817,042.52	0.00	9,999,255.94	0.00	0.00	0.00	10,816,298.46	自有资金
其他	2,375,500,000.00	18,493,100.04	0.00	4,299,000,000.00	4,130,800,000.00	35,537,613.86	0.00	2,562,193,100.04	自有资金及募集资金
合计	2,375,500,000.00	19,310,142.56	0.00	4,308,999,255.94	4,130,800,000.00	35,537,613.86	0.00	2,573,009,398.50	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	227,233.14
报告期投入募集资金总额	1,666.3
已累计投入募集资金总额	97,738.67
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
1) 2023 半年度以募集资金直接投入募集项目 1,666.30 万元；以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 0.00 万元；募集资金累计投入 97,738.67 万元。2) 募集资金专用账户 2023 半年度累计利息收入 656.90 万元，手续费支出 0.01 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
创意制作及综合应用中心建设项目	否	64,283.97	64,283.97	1,221.14	6,768.42	10.53%	2025年12月31日	0	0	不适用	否
创意研发及展示中心建	否	5,416.25	5,416.25	443.03	1,793.16	33.11%	2025年12月31日	0	0	不适用	否

项目												
企业管理与决策信息化系统建设项目	否	1,496.62	1,496.62	2.13	367.09	24.53%	2024年06月01日	0	0	不适用	否	
补充流动资金	否	60,000	60,000		60,000	100.00%		0	0	不适用	否	
承诺投资项目小计	--	131,196.84	131,196.84	1,666.3	68,928.67	--	--			--	--	
超募资金投向												
暂未确定投向	否	96,036.3	67,226.3					0	0	不适用	否	
补充流动资金（如有）	--		28,810		28,810	100.00%	--	--	--	--	--	
超募资金投向小计	--	96,036.3	96,036.3		28,810	--	--	0	0	--	--	
合计	--	227,233.14	227,233.14	1,666.3	97,738.67	--	--	0	0	--	--	
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>不适用</p> <p>本公司已于 2023 年 04 月 28 日发布《关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告号：2023-019）。公司“创意制作及综合应用中心建设项目”计划位于北京市核心区，该项目在购置地点，购置方式，产业政策支持等多方面需要进行对比论证，力求该项目能够为公司未来发展提供坚实的支持。截止目前仍未寻找到能够满足公司各项需求的合适场地。</p> <p>“创意研发及展示中心建设项目”计划通过购置先进的灯光、投影、视频制作等设备及软件并招聘创意研发人员以满足公司研发及技术创新需求，另一方面搭建展示平台形象化地集中展示公司的发展历程、成功案例、创意设计理念等。根据公司战略发展，越来越多的新兴技术应用于文化创意产业，需要对项目的实施方案进行深入的研究，以项目需求为牵引，解决创意设计转化为现实过程中遇到的实际技术难点问题，从而更好地满足项目需要，并将自主研发成果合理运用到不同的项目中，促进研发成果转化为生产力，提高项目效率。</p> <p>为了合理有效地使用募集资金，保证项目全面稳步推进，实现项目整体建设效果，经审慎考虑和充分评估，公司决定将上述募投项目预计完成时间进行延期调整。</p>											

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金的金额为 96,036.30 万元，本公司超募资金的用途等情况将严格按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等法律法规的要求履行审批程序及信息披露义务。2021 年 12 月 3 日本公司召开第五次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意本公司将首次公开发行股票超募资金 28,810.00 万元人民币永久性补充流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集	不适用

资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	按照《募集资金专户三方监管协议》的要求存放于募集资金专户中。2022 年 8 月 5 日，公司召开第三届董事会 2022 年第五次临时会议、第三届监事会第七次会议, 2022 年 8 月 24 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，在确保不影响募集资金投资计划正常进行的情况下，本公司拟使用额度不超过人民币 15 亿元的闲置募集资金进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京北特圣迪科技发展有限公司	参股公司	舞台机械设备安装	37,500,000.00	369,522,473.53	105,665,195.92	137,405,391.95	-3,321,792.08	-1,527,375.10
深圳市中润光电技术有限公司	参股公司	高端创意 LED 显示屏定制、研发、生产和销售	10,000,000.00	70,800,363.91	27,334,940.68	41,447,211.10	3,004,296.17	2,814,743.15
上海锋尚六三二文化科技有限公司	子公司	文艺创作及旅游策划	42,500,000.00	57,468,793.77	36,687,376.91	14,702,439.48	3,349,341.27	3,407,019.67

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、国家重大项目执行风险

自成立以来，公司承担了一系列国家级大型文艺演出项目，是公司收入的重要来源。该类项目对于创意设计的要求极高，而且必须确保安全性、保密性，若公司在设计、制作、执行国家重大项目过程中出现实质问题，将对公司未来业务开展造成重大不利影响。

2、市场竞争风险

随着文化创意产业市场规模不断扩大，整个行业的市场化水平也不断提高，逐步吸引了大量的新进入者，从而加剧了行业竞争。整体来看，行业内中低端市场竞争较为激烈，大量创意设计能力较弱的企业采取低价策略获取市场份额，但高端市场竞争需要市场参与者具有优秀的创意设计能力和丰富的重大项目经验，目前市场上能满足条件的企业较少，高端市场总体呈现向优势品牌企业集中的趋势。因此，如果未来公司未能紧跟市场需求持续增强创意设计能力，日趋激烈的市场竞争将可能降低公司的市场份额，影响公司的市场地位和综合竞争力。

3、下游行业投资增速放缓的风险

公司以创意设计为核心，业务范围涵盖大型文化演艺活动、文化旅游演艺、景观艺术照明及演绎等多个领域的创意、设计及制作服务，公司业务发展与下游演出行业、旅游行业和景观艺术照明行业紧密相关。公司下游行业的投资规模与我国宏观经济景气度、产业政策、行业发展趋势等具有较强的相关性。目前，我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，正处于转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的关键阶段，如果下游行业投资增速持续放缓，将对公司的业务开展造成不利影响，从而直接影响公司的成长性。

4、应收账款余额增加的风险

最近三年，公司应收账款账面余额分别为 36,390.82 万元、44,319.63 万元和 34,328.24 万元，总体呈增长趋势，占同期营业收入的比例分别为 36.99%、94.96%和 107.26%。未来随着经营规模持续扩大，公司应收账款将可能进一步增加，如果公司不能逐步提高应收账款管理水平，将有可能出现应收账款持续增加、回款不及时，从而对公司经营成果造成不利影响。

5、毛利率波动的风险

作为文化创意企业，公司所提供的产品与服务大多根据客户的个性化需求进行定制化创意、设计与制作。最近三年，公司综合毛利率分别为 38.37%、41.16%和 25.71%，2022 年毛利率波动主要系 2022 年北京冬奥会等国家大型项目毛利率较低所致。随着公司业务规模扩大，公司毛利率存在一定幅度的波动风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 06 日	北京	电话沟通	机构	11 家机构	公司上半年 2023 年第一季度业绩情况，未来业务发展，及公司对外收购情况。	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn /
2023 年 05 月 17 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net/c/300860)	其他	其他	参与网络互动的投资者	2022 年度业绩说明会	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn /

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.73%	2023 年 03 月 08 日	2023 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/2023-009 2023 年第一次临时股东大会决议公告
2022 年度股东大会	年度股东大会	64.00%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/2023-030 2022 年度股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2021 年 10 月 22 日，公司第三届董事会 2021 年第三次临时会议审议通过了《关于〈北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制订〈北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，公司第三届监事会第三次会议审议通过上述有关议案并对本次激励计划的激励对象名单进行了核实。2021 年 10 月 23 日至 2021 年 11 月 1 日期间对激励对象名单在公司内部进行了公示。2021 年 11 月 12 日，公司 2021 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于〈北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司 2021 年限制性股

票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于制订〈北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施 2021 年限制性股票激励计划获得批准。2021 年 11 月 16 日，公司第三届董事会 2021 年第四次临时会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。监事会对授予激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见。2021 年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票的授予日为 2021 年 11 月 16 日；上市日期为 2021 年 12 月 29 日。

2023 年 4 月 27 日，公司第三届董事会第三次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，根据激励计划的有关规定，公司以自有资金回购 95 名激励对象已获授但尚未解除限售的 16.3560 万股限制性股票，支付的回购资金总额为 4,344,153.60 元。

本次回购注销的限制性股票共计 16.3560 万股，占回购注销前公司总股本的 0.12%，本次回购注销涉及激励对象人数为 95 人，回购价格为 26.56 元/股。

截至本报告披露日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。本次注销完成后，公司总股本由 137,331,308 股减至 137,167,748 股。工商变更正常进行中。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用
 公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用
 公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用
 公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用
 公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险
北京锋尚 世纪文 化传 媒股 份有 限公 司	西安港文 体产业 发展有 限公 司	11,200.00	根据项目 方要求 进行	0.00	0.00	不适用	否	否
北京锋尚 世纪文 化传 媒股 份有 限公 司	韶山湖 湘旅 游开 发有 限公 司	15,000.00	100%	0.00	0.00	累计回款 比例 75.34%	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用
 公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

一、回购公司股份

公司于 2022 年 10 月 27 日召开第三届董事会 2022 年第七次临时会议、第三届监事会第九次会议及 2022 年 11 月 16 日召开 2022 年第五次临时股东大会，分别审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过集中竞价方式回购部分社会公众股，回购的股份将全部用于实施股权激励计划或员工持股计划。回购股份价格不超过人民币 58.00 元/股，回购资金总额不低于人民币 5,000 万元且不超过人民币 10,000 万元（均含本数）。具体回购股份数量以回购期限届满时实际回购的股份数量为准。回购股份期限为公司股东大会审议通过回购股份方案之日起 12 个月。

具体内容详见公告于 2022 年 11 月 25 日的《回购报告书》（公告编号：2022-074）等相关公告。

2023 年 2 月 27 日，公司首次通过回购专用证券账户，以集中竞价交易方式回购公司股份 55,900 股，占公司总股本 0.0407%，最高成交价为 53.9 元/股，最低成交价为 53.4 元/股，成交总金额为 2,998,533 元（不含交易费用）。本次回购符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 500,220 股，占公司总股本 0.3642%，最高成交价为 53.95 元/股，最低成交价为 51.00 元/股，成交总金额为 26,601,622.6 元（不含交易费用）。

本次回购股份资金来源为公司自有资金，回购股份情况符合相关法律法规的规定，符合既定的回购股份方案。公司首次回购股份事实发生之日（2023 年 2 月 27 日）前 5 个交易日公司股票累计成交量为 7,520,565 股，公司每 5 个交易日回购股份的数量，未超过首次回购股份事实发生之日前 5 个交易日公司股票累计成交量的 25%（即 1,880,141 股）。

具体内容详见公告于 2023 年 2 月 28 日的 2023-008 号公告，2023 年 3 月 13 日的 2023-010 号公告，2023 年 4 月 4 日的 2023-015 号公告，2023 年 5 月 6 日的 2023-028 号公告，2023 年 6 月 2 日的 2023-033 号公告，2023 年 7 月 5 日的 2023-040 号公告。

二、购买股权事项

公司于 2023 年 3 月 27 日召开第三届董事会 2023 年第二次临时会议，审议通过了《关于购买股权的议案》，以自有资金 3,750 万元收购北京梦幻舞台设备有限公司等股东持有的北京北特圣迪科技发展有限公司（以下简称“北特圣迪”或“目标公司”）25%的股份。2022 年公司与宋城科技发展有限公司签署《股权转让协议》以自有资金 3,000 万元收购其所持有的北京北特圣迪科技发展有限公司 20%的股份，交易完成后公司持有北特圣迪 20%股权，该事项已披露于 2022 年半年度报告（公告编号：2022-051）。

本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组、不构成关联交易，无需经过相关部门批准。根据《上市规则》、《公司章程》等的规定，本次购买股权事项无需提交股东大会审议通过。

公司已按约定向交易对手方支付股权对价，并已完成了工商登记变更手续，取得了北京市门头沟区市场监督管理局颁发的《营业执照》。本次股权交割完成后，公司持有北特圣迪 45%股权。

具体内容详见公告于 2023 年 3 月 28 日的 2023-012、2023-013 号公告，2023 年 6 月 6 日的 2023-034 号公告。

三、持股 5%以上的股东减持股份

公司于 2022 年 12 月 9 日收到公司股东和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）出具的《关于计划减持股份的告知函》，持有公司股份 11,290,168 股，占公司总股本比例 8.22%，和谐成长二期计划在公司发布减持预披露公告之日起 3 个交易日之后的六个月内以大宗交易方式/在公司发布减持预披露公告之日起 15 个交易日之后的六个月内以竞价交易方式减持上市公司股票不超过 3,587,463 股，即不超过公司总股本比例的 2.61%（减持期间如公司有送股、资本公积金转增股本等导致持股数量变化，则减持数量进行相应调整）。

具体内容详见公告于 2022 年 12 月 10 日的 2022-079 号公告。

2023 年 4 月 3 日，公司收到和谐成长二期的《减持公司证券进展情况的告知函》，和谐成长二期通过深圳证券交易

所集中竞价方式合计减持公司股份 1,373,302 股，减持比例达到公司总股本的 1.00%（计算相关比例时，公司总股本已剔除截至 2023 年 2 月 28 日回购专用账户中的股份数量），且上述减持计划的实施期限已过半，减持后共持有公司股份 9,916,866 股，占总股本比例为 7.22%。

和谐成长二期本次实际减持情况与此前披露的减持计划一致，不存在差异减持情况。本次减持计划未违反《证券法》、《上市公司收购管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等有关法律法规、规范性文件的规定。

具体内容详见公告于 2023 年 4 月 4 日的 2023-014 号公告。

公司于 2023 年 6 月 10 日发布《关于持股 5%以上的股东累计减持股份比例达到 5%的提示性公告》及《简式权益变动报告书》，2021 年 9 月 27 日-2023 年 6 月 7 日，和谐成长二期以集中竞价方式合计减持公司股份 6,853,843 股，占总股本的比例为 5.00%；因公司向特定对象发行股票导致和谐成长二期持股比例被动稀释 0.03%，因公司回购股份导致和谐成长二期持股比例被动增加 0.03%。综上，自 2021 年 8 月 26 日披露《关于持股 5%以上的股东减持股份预披露公告》至今，和谐成长二期持有公司的股份比例累计变动减少达 5.00%。本次权益变动后，和谐成长二期持有公司 8,551,566 股股份，占公司剔除回购股份后的总股本比例 6.25%。

具体内容详见公告于 2023 年 6 月 10 日的 2023-035 号公告及《简式权益变动报告书》。

四、部分募集资金投资项目延期

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第三届董事会 2023 年第三次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，在部分募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）实施主体、募集资金用途及投资项目规模不发生变更的前提下，根据目前募投项目的实施进度，对“创意制作及综合应用中心建设项目”、“创意研发及展示中心建设项目”进行延期。

调整情况如下：

项目名称	拟使用募集资金投资金额（万元）	原项目达到预定可使用状态日期	延期后项目达到预定可使用状态日期
创意制作及综合应用中心建设项目	64,283.97	2023 年 12 月 31 日	2025 年 12 月 31 日
创意研发及展示中心建设项目	5,416.25	2023 年 6 月 1 日	2025 年 12 月 31 日

独立董事对本次会计政策变更发表了独立意见。保荐机构对该事项无异议。

具体内容详见公告于 2023 年 4 月 28 日的 2023-016、2023-017、2023-019 号公告。

五、会计政策变更

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第三届董事会第三次会议，第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》，规定“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”和“关于亏损合同的判断”等内容，自 2022 年 1 月 1 日起施行。

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》，规定“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”内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行；“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”和“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”等内容自公布之日起施行。

本次会计政策变更为执行上述政策规定，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。

公司本次会计政策变更由董事会、监事会审议，无需提交股东大会审议。独立董事对本次会计政策变更发表了独立意见。

具体内容详见公告于 2023 年 4 月 28 日的 2023-016、2023-017、2023-020 号公告。

六、关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票事项

公司于 2023 年 4 月 27 日召开了第三届董事会第三次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，上述议案已经 2022 年年度股东大会审议通过。公司已经以自有资金回购 95 名激励对象已获授但尚未解除限售的 16.3560 万股限制性股票，支付的回购资金总额为 4,344,153.60 元。本次部分限制性股票回购注销完成后，公司总股本将从 137,331,308 股减至 137,167,748 股，注册资本将由人民币 137,331,308 元变更为人民币 137,167,748 元。根据《中华人民共和国公司法》等相关法律、法规的规定，公司已公示通知债权人。

截至本报告披露日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。

独立董事对本次回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票事项发表了独立意见。

具体内容详见公告于 2023 年 4 月 28 日的 2023-016、2023-017、2023-021 号公告，2023 年 2023 年 5 月 23 日的 2023-031 号公告。

七、关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票事项

公司于 2023 年 4 月 27 日召开了第三届董事会第三次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，公司将部分激励对象已获授但尚未归属的第二类限制性股票共计 78.0640 万股进行作废。

独立董事对本次作废部分已授予但尚未归属的限制性股票事项发表了独立意见。

具体内容详见公告于 2023 年 4 月 28 日的 2023-016、2023-017、2023-022 号公告。

八、关于 2023 年度日常关联交易预计

公司于 2023 年 6 月 13 日召开第三届董事会 2023 年第三次临时会议、第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》，因日常业务开展需要，公司预计公司及其下属子公司 2023 年度将与关联方北京北特圣迪科技发展有限公司发生购买产品、商品，接受劳务等日常关联交易，预计总金额不超过人民币 8,000 万元，与关联方深圳市中润光电技术有限公司发生购买产品、商品，接受劳务等日常关联交易，预计总金额不超过人民币 4,500 万元。具体交易合同由交易双方根据实际发生情况在预计金额范围内签署。

因沙晓岚先生与董事王芳韵为夫妻关系，关联董事沙晓岚先生、王芳韵女士进行了回避表决。本次关联交易事项在公司董事会决策权限范围内，无需提交股东大会审议。本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组、不构成重组上市，不需要经过有关部门批准。

具体内容详见公告于 2023 年 6 月 14 日的 2023-036、2023-037、2023-038 号公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	95,390,604	69.46%						95,390,604	69.46%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	95,389,204	69.46%						95,389,204	69.46%
其中：境内法人持股	19,729,705	14.37%						19,729,705	14.37%
境内自然人持股	75,659,499	55.09%						75,659,499	55.09%
4、外资持股	1,400	0.00%						1,400	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	1,400	0.00%						1,400	0.00%
二、无限售条件股份	41,940,704	30.54%						41,940,704	30.54%
1、人民币普通股	41,940,704	30.54%						41,940,704	30.54%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	137,331,308	100.00%						137,331,308	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 □不适用

公司于 2022 年 10 月 27 日召开第三届董事会 2022 年第七次临时会议、第三届监事会第九次会议及 2022 年 11 月 16 日召开 2022 年第五次临时股东大会，分别审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过集中竞价方式回购部分社会公众股，回购的股份将全部用于实施股权激励计划或员工持股计划。回购股份价格不超过人民币 58.00 元/股，回购资金总额不低于人民币 5,000 万元且不超过人民币 10,000 万元（均含本数）。具体回购股份数量以回购期限届满时实际回购的股份数量为准。回购股份期限为公司股东大会审议通过回购股份方案之日起 12 个月。

具体内容详见公告于 2022 年 11 月 25 日的《回购报告书》（公告编号：2022-074）等相关公告。

2023 年 2 月 27 日，公司首次通过回购专用证券账户，以集中竞价交易方式回购公司股份 55,900 股，占公司总股本 0.0407%，最高成交价为 53.9 元/股，最低成交价为 53.4 元/股，成交总金额为 2,998,533 元（不含交易费用）。本次回购符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 500,220 股，占公司总股本 0.3642%，最高成交价为 53.95 元/股，最低成交价为 51.00 元/股，成交总金额为 26,601,622.6 元（不含交易费用）。

本次回购股份资金来源为公司自有资金，回购股份情况符合相关法律法规的规定，符合既定的回购股份方案。公司首次回购股份事实发生之日（2023 年 2 月 27 日）前 5 个交易日公司股票累计成交量为 7,520,565 股，公司每 5 个交易日回购股份的数量，未超过首次回购股份事实发生之日前 5 个交易日公司股票累计成交量的 25%（即 1,880,141 股）。

具体内容详见公告于 2023 年 2 月 28 日的 2023-008 号公告，2023 年 3 月 13 日的 2023-010 号公告，2023 年 4 月 4 日的 2023-015 号公告，2023 年 5 月 6 日的 2023-028 号公告，2023 年 6 月 2 日的 2023-033 号公告，2023 年 7 月 5 日的 2023-040 号公告。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,502	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
沙晓岚	境内自然人	41.84%	57,457,799.00	0.00	57,457,799.00	0.00		
王芳韵	境内自然人	12.97%	17,812,500.00	0.00	17,812,500.00	0.00		
西藏晟蓝文化传播合伙企业（有限合伙	境内非国有法人	8.76%	12,027,000.00	0.00	12,027,000.00	0.00		

和 谐 成 长 二 期 （ 义 乌 ） 投 资 中 心 （ 有 限 合 伙 ）	境 内 非 国 有 法 人	6.23%	8,551,566.00	-2,738,602.00	7,702,705.00	848,861		
兴 业 银 行 股 份 有 限 公 司 — 广 发 睿 毅 领 先 混 合 型 证 券 投 资 基 金	其 他	2.60%	3,574,347.00	63,400.00	0.00	3,574,347.00		
中 国 工 商 银 行 股 份 有 限 公 司	其 他	0.81%	1,112,454.00	0.00	0.00	1,112,454.00		

司一广发多策略灵活配置混合型证券投资基金								
香港中央结算有限公司	境外法人	0.47%	644,552.00	317,140.00	0.00	644,552.00		
蒋葵芳	境内自然人	0.41%	569,531.00	211,671.00	0.00	569,531.00		
中国建设银行股份有限公司一广发价值领先混合型证	其他	0.37%	514,583.00	0.00	0.00	514,583.00		

券投资基金								
广发基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—广发基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	其他	0.37%	511,100.00	511,100.00	0.00	511,100.00		
战略投资	不适用							

者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	沙晓岚、王芳韵为夫妻关系。沙晓岚持有西藏晟蓝文化传播合伙企业（有限合伙）82.24%的出资份额，并通过西藏晟蓝间接控制公司 8.76%的股份。公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	锋尚文化集团股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 500,220 股，占公司总股份比例 0.36%。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
兴业银行股份有限公司—广发睿毅领先混合型证券投资基金	3,574,347.00	人民币普通股	3,574,347.00
中国工商银行股份有限公司—广发多策略灵活配置混合型证券投资基金	1,112,454.00	人民币普通股	1,112,454.00
和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）	848,861.00	人民币普通股	848,861.00
香港中央结算有限	644,552.00	人民	644,552.00

公司			币普通股	
蒋葵芳		569,531.00	人民币普通股	569,531.00
中国建设银行股份有限公司—广发价值领先混合型证券投资基金		514,583.00	人民币普通股	514,583.00
广发基金—中国人寿保险股份有限公司—分红—广发基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）		511,100.00	人民币普通股	511,100.00
国泰基金—建设银行—国泰安和1号集合资产管理计划		500,000.00	人民币普通股	500,000.00
姜兆君		476,800.00	人民币普通股	476,800.00
兴业银行股份有限公司—广发鑫睿一年持有期混合型证券投资基金		444,920.00	人民币普通股	444,920.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。			

东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	报告期末，公司股东蒋葵芳通过普通证券账户持有 461,631 股，通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 107,900 股，实际合计持有 569,531 股。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：锋尚文化集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	446,823,290.04	641,553,552.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,573,009,398.50	2,386,203,130.88
衍生金融资产		
应收票据	10,640,000.00	16,568,114.00
应收账款	292,913,471.14	343,282,370.50
应收款项融资		
预付款项	29,348,233.76	5,443,979.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,838,839.75	10,884,443.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	112,734,808.13	71,464,618.63
合同资产	6,049,788.87	6,175,276.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,779,263.80	39,783,255.56
流动资产合计	3,528,137,093.99	3,521,358,741.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	99,685,675.51	76,750,058.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	39,119,878.54	39,946,508.02
固定资产	77,314,355.47	64,343,597.24
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,513,839.23	45,747,522.97

无形资产	670,315.29	734,421.66
开发支出		
商誉	28,235,811.59	28,235,811.59
长期待摊费用	9,083,023.79	10,110,882.73
递延所得税资产	70,987,792.14	63,729,364.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	364,610,691.56	329,598,167.39
资产总计	3,892,747,785.55	3,850,956,909.10
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	133,264,050.33	153,007,027.14
预收款项		
合同负债	410,010,232.23	298,214,841.28
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,648,042.73	7,998,938.10
应交税费	1,636,976.22	3,115,903.44
其他应付款	14,851,216.47	34,859,631.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,166,716.40	14,610,113.78
其他流动负债	61,877,520.13	64,358,415.10
流动负债合计	641,454,754.51	576,164,869.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,901,479.03	33,463,443.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	3,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债	14,259,071.32	12,106,141.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,160,550.35	49,569,585.84
负债合计	688,615,304.86	625,734,455.68
所有者权益：		
股本	137,167,748.00	137,331,308.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,331,746,996.61	2,330,492,963.91
减：库存股	32,654,303.00	10,396,834.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,210,321.96	54,210,321.96
一般风险准备		
未分配利润	687,480,090.33	687,113,422.82
归属于母公司所有者权益合计	3,177,950,853.90	3,198,751,182.69
少数股东权益	26,181,626.79	26,471,270.73
所有者权益合计	3,204,132,480.69	3,225,222,453.42
负债和所有者权益总计	3,892,747,785.55	3,850,956,909.10

法定代表人：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	370,239,194.53	599,203,463.01
交易性金融资产	2,547,769,743.18	2,363,540,406.01
衍生金融资产		
应收票据	10,640,000.00	16,568,114.00
应收账款	280,980,709.37	342,622,780.51
应收款项融资		
预付款项	26,923,789.85	4,902,689.80
其他应收款	34,236,824.89	28,126,720.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	111,208,993.51	71,374,171.43
合同资产	2,420,724.35	2,546,211.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	35,736,778.10	30,344,673.51
流动资产合计	3,420,156,757.78	3,459,229,230.61
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	250,973,411.74	205,763,961.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	39,119,878.54	39,946,508.02
固定资产	58,970,512.72	44,162,819.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,560,270.51	15,517,941.23
无形资产	271,160.68	275,692.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,849,794.52	4,628,597.44
递延所得税资产	50,588,976.20	44,216,083.42
其他非流动资产	0.00	
非流动资产合计	416,334,004.91	354,511,602.67
资产总计	3,836,490,762.69	3,813,740,833.28
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	130,288,860.73	154,943,125.27
预收款项	0.00	
合同负债	364,709,288.90	292,782,397.88
应付职工薪酬	4,446,721.67	5,369,521.43
应交税费	526,704.96	1,791,473.54
其他应付款	14,840,321.69	19,477,599.68
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	5,197,152.16	5,970,958.09
其他流动负债	60,084,644.65	57,920,370.16
流动负债合计	580,093,694.76	538,255,446.05
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	8,924,353.75	11,627,073.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债	14,248,929.25	12,066,408.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,173,283.00	27,693,482.19
负债合计	606,266,977.76	565,948,928.24
所有者权益：		
股本	137,167,748.00	137,331,308.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,331,746,996.61	2,330,492,963.91
减：库存股	32,654,303.00	10,396,834.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,210,321.96	54,210,321.96
未分配利润	739,753,021.36	736,154,145.17
所有者权益合计	3,230,223,784.93	3,247,791,905.04
负债和所有者权益总计	3,836,490,762.69	3,813,740,833.28

法定代表人：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞青

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	53,721,529.38	147,476,245.85
其中：营业收入	53,721,529.38	147,476,245.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	84,938,038.27	161,939,020.66
其中：营业成本	32,268,548.90	108,027,613.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	850,328.17	1,560,692.52
销售费用	7,697,079.32	5,699,920.86
管理费用	28,376,151.15	32,267,006.18
研发费用	18,353,640.61	17,775,053.49
财务费用	-2,607,709.88	-3,391,266.19
其中：利息费用		
利息收入	-3,734,574.24	-4,119,452.57
加：其他收益	1,699,584.05	874,378.86
投资收益（损失以“-”号填列）	36,273,230.70	59,080,098.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	645,108.77	2,192,151.09
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）	8,607,011.68	49,441,448.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,174,952.57	-6,333,782.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-162,125.51	-1,117,035.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	900,685.03	-8,795.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,073,075.51	87,473,538.44
加：营业外收入	88,976.65	140,808.60
减：营业外支出	18,621.42	261,975.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,002,720.28	87,352,372.03
减：所得税费用	-5,079,743.85	25,926,982.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,023.57	61,425,389.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,023.57	61,425,389.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	366,667.51	62,679,241.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-289,643.94	-1,253,852.07
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	77,023.57	61,425,389.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	366,667.51	62,679,241.35
归属于少数股东的综合收益总额	-289,643.94	-1,253,852.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.00	0.46
（二）稀释每股收益	0.00	0.45

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

法定代表人：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞青

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	31,188,133.77	199,979,051.86
减：营业成本	19,676,589.83	125,937,054.94
税金及附加	446,367.53	1,506,791.29
销售费用	4,624,953.76	3,884,427.42
管理费用	19,176,148.83	19,675,927.53
研发费用	15,999,308.73	15,461,327.49
财务费用	-3,171,990.55	-3,365,720.91
其中：利息费用		
利息收入	-3,586,010.99	-3,873,459.25
加：其他收益	1,525,477.30	780,677.47
投资收益（损失以“-”号填列）	35,821,152.24	75,718,997.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	748,200.21	2,312,210.82
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）	8,730,081.23	49,599,632.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,856,069.46	-4,962,980.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-162,125.51	-686,790.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	872,118.02	-8,795.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-632,610.54	157,319,985.69
加：营业外收入	58,595.68	132,372.75
减：营业外支出	17,481.42	258,825.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-591,496.28	157,193,533.44
减：所得税费用	-4,190,372.47	28,353,264.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,598,876.19	128,840,269.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,598,876.19	128,840,269.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	3,598,876.19	128,840,269.41
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞青

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	176,383,623.60	186,273,104.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	154,862.84	1,283,664.69
收到其他与经营活动有关的现金	35,373,659.79	12,210,827.10
经营活动现金流入小计	211,912,146.23	199,767,595.90
购买商品、接受劳务支付的现金	114,705,752.81	97,358,620.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	44,470,690.51	48,363,807.13
支付的各项税费	8,109,037.16	61,427,148.52
支付其他与经营活动有关的现金	28,491,226.12	26,407,175.17
经营活动现金流出小计	195,776,706.60	233,556,751.78
经营活动产生的现金流量净额	16,135,439.63	-33,789,155.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,148,992,736.83	4,164,952,814.00
取得投资收益收到的现金	36,014,419.27	44,593,143.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,781,340.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,298,095.99
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,186,788,496.10	4,224,854,053.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,716,548.04	7,412,681.12
投资支付的现金	4,346,662,695.84	4,173,020,266.67
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,362,379,243.88	4,180,432,947.79
投资活动产生的现金流量净额	-175,590,747.78	44,421,106.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,072,104.16
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	35,157,096.50	3,741,442.25
筹资活动现金流出小计	35,157,096.50	12,813,546.41
筹资活动产生的现金流量净额	-35,157,096.50	-2,813,546.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-194,612,404.65	7,818,403.72
加：期初现金及现金等价物余额	628,859,694.69	229,399,701.13
六、期末现金及现金等价物余额	434,247,290.04	237,218,104.85

法定代表人：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞青

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	119,916,936.59	214,579,329.68
收到的税费返还	154,781.79	
收到其他与经营活动有关的现金	36,408,865.85	56,900,242.45
经营活动现金流入小计	156,480,584.23	271,479,572.13
购买商品、接受劳务支付的现金	110,737,235.69	95,209,713.21
支付给职工以及为职工支付的现金	30,581,967.88	29,884,189.55
支付的各项税费	2,280,497.34	56,366,369.84
支付其他与经营活动有关的现金	15,132,069.90	64,164,724.69
经营活动现金流出小计	158,731,770.81	245,624,997.29
经营活动产生的现金流量净额	-2,251,186.58	25,854,574.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,099,392,736.83	4,098,552,814.00
取得投资收益收到的现金	35,549,757.44	73,701,639.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,739,340.00	110,313.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,136,681,834.27	4,172,364,766.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,589,733.83	6,431,818.90
投资支付的现金	4,314,662,695.84	4,167,620,266.67
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	4,328,252,429.67	4,174,052,085.57
投资活动产生的现金流量净额	-191,570,595.40	-1,687,318.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,072,104.16
支付其他与筹资活动有关的现金	35,024,628.50	3,623,210.25
筹资活动现金流出小计	35,024,628.50	12,695,314.41
筹资活动产生的现金流量净额	-35,024,628.50	-12,695,314.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-228,846,410.48	11,471,941.58
加：期初现金及现金等价物余额	586,509,605.01	162,912,562.42
六、期末现金及现金等价物余额	357,663,194.53	174,384,504.00

法定代表人：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞青

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	137,331,308.00				2,330,492,963.91	10,396,834.00			54,210,321.96		687,113,422.82	0	3,198,751,182.69	26,471,270.73	3,225,222,453.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	137,331,308.00				2,330,492,963.91	10,396,834.00			54,210,321.96		687,113,422.82		3,198,751,182.69	26,471,270.73	3,225,222,453.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-163,560.00				1,254,032.70	22,257,469.00					366,667.51		-20,800,328.79	-289,643.94	-21,089,972.73
（一）综合收益总额											366,667.51		366,667.51	-289,643.94	77,023.57
（二）所有者投入和减少资本	-163,560.00				1,254,032.70	22,257,469.00							-21,166,996.30		-21,166,996.30

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-163,560.00			1,254,032.70	22,257,469.00							-21,166,996.30		-21,166,996.30
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收														

益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	137,167,748.00				2,331,746,996.61	32,654,303.00		54,210,321.96	0	687,480,090.33	0	3,177,950,853.90	26,181,626.79	3,204,132,480.69

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	137,262,108.00				2,320,779,209.20	8,558,882.00		45,489,183.06		690,728,388.47		3,185,700,006.73	47,200,421.32	3,232,900,428.05	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	137,262,108.00				2,320,779,209.20	8,558,882.00		45,489,183.06		690,728,388.47		3,185,700,006.73	47,200,421.32	3,232,900,428.05	
三、本期增减					10,807,445.48					53,070,893.79		63,878,339.27	-20,555,582.47	43,322,756.80	

变动金额（减少以“－”号填列）														
（一）综合收益总额									62,679,241.35		62,679,241.35		-1,253,852.07	61,425,389.28
（二）所有者投入和减少资本					10,807,445.48						10,807,445.48		-19,301,730.40	-8,494,284.92
1. 所有者投入的普通股													-19,301,730.40	-19,301,730.40
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,807,445.48						10,807,445.48			10,807,445.48
4. 其他														
（三）利润分配									-9,608,347.56		-9,608,347.56			-9,608,347.56
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,608,347.56		-9,608,347.56			-9,608,347.56
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股														

本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	137,262,108.00				2,331,586,654.68	8,558,882.00		45,489,183.06	743,799,282.26	3,249,578,346.00	26,644,838.85	3,276,223,184.85		

法定代表人：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞青

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	137,331,308.00				2,330,492,963.91	10,396,834.00			54,210,321.96	736,154,145.17		3,247,791,905.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	137,331,308.00				2,330,492,963.91	10,396,834.00			54,210,321.96	736,154,145.17		3,247,791,905.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-163,560.00				1,254,032.70	22,257,469.00				3,598,876.19		-17,568,120.11
（一）综合收益总额										3,598,876.19		3,598,876.19
（二）所有者投入和减少资本	-163,560.00				1,254,032.70	22,257,469.00						-21,166,996.30
1. 所有者投入的普通股						26,601,622.60						-26,601,622.60
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-163,560.00				1,254,032.70	-4,344,153.60						5,434,626.30
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	137,167,748.00				2,331,746,996.61	32,654,303.00			54,210,321.96	739,753,021.36	3,230,223,784.93

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	137,262,108.00				2,320,779,209.20	8,558,882.00			45,489,183.06	667,272,242.59		3,162,243,860.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	137,262,108.00				2,320,779,209.20	8,558,882.00			45,489,183.06	667,272,242.59		3,162,243,860.85
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					10,807,445.48					119,231,921.85		130,039,367.33
(一) 综合收益总额										128,840,269.41		128,840,269.41
(二) 所有者投入和减少资本					10,807,445.48							10,807,445.48
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,807,445.48							10,807,445.48
4. 其他												

三、公司基本情况

锋尚文化集团股份有限公司（更名前为北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司，以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）于 2002 年 7 月 30 日由自然人沙晓岚、王芳韵、于福申、薛兴华出资设立。公司注册资本人民币 100 万元，其中：沙晓岚出资 70 万元，占公司注册资本的 70%；王芳韵出资 24 万元，占公司注册资本的 24%；于福申出资 5 万元，占公司注册资本的 5%；薛兴华出资 1 万元，占公司注册资本的 1%。北京方诚会计师事务所有限责任公司对本公司的注册资本进行审验，并出具验资报告“方会（F）字[2002]第 192 号”予以确认。

依据本公司 2004 年 7 月的股东会决议，同意于福申将其持有的本公司 5%的股权转让给沙晓岚，薛兴华将其持有的本公司 1%的股权转让给王芳韵。本次股权变更后，沙晓岚出资 75 万元，占公司注册资本的 75%；王芳韵出资 25 万元，占公司注册资本的 25%。

依据本公司 2007 年 1 月的股东会决议，同意增加公司注册资本 100 万元，其中股东沙晓岚以货币资金增资 75 万元，股东王芳韵以货币资金增资 25 万元，公司住所迁至北京市东城区青龙胡同 1 号歌华大厦 605-1 室。本次增资后，沙晓岚出资 150 万元，占公司注册资本的 75%，王芳韵出资 50 万元，占公司注册资本的 25%。北京正大会计师事务所对本公司的注册资本变更事项进行审验，并出具验资报告“正大验字[2007]第 B160 号”予以确认。

依据本公司 2007 年 9 月的股东会决议，同意沙晓岚、王芳韵分别将其持有的本公司 75%、25%的股权转让给北京金典文化艺术有限公司。本次变更后，北京金典文化艺术有限公司出资 200 万，占公司注册资本的 100%。

依据本公司 2007 年 11 月的股东会决议，同意公司注册资本由 200 万元增加至 1,200 万元，增加的 1,000 万元由股东以本公司未分配利润出资。北京真诚会计师事务所有限公司对本公司的注册资本变更事项进行审验，并出具验资报告“京真诚验字[2007]3311 号”予以确认。

依据本公司 2008 年 4 月的股东会决议，同意北京金典文化艺术有限公司将其持有的本公司 75%、25%的股权分别转让给沙晓岚、王芳韵。本次股权变更后，沙晓岚出资 900 万元，占公司注册资本的 75%；王芳韵出资 300 万元，占公司注册资本的 25%。

依据本公司 2013 年 11 月的股东会决议，同意公司注册资本由 1,200 万元变更为 2,000 万元，其中沙晓岚以货币资金增资 600 万元，王芳韵以货币资金增资 200 万元。本次股权变更后，沙晓岚出资 1,500 万元，占公司注册资本的 75%；王芳韵出资 500 万元，占公司注册资本的 25%。北京中天华庆会计师事务所有限公司对本公司的注册资本变更事项进行审验，并出具验资报告“中天华庆验字[2013]第 483 号”予以确认。

依据本公司 2015 年 2 月的股东会决议，同意公司注册资本由 2,000 万元变更为 2,600 万元，其中：沙晓岚以货币资金增资 450 万元，王芳韵以货币资金增资 150 万元。本次股权变更后，沙晓岚出资 1,950 万元，占公司注册资本的 75%，王芳韵出资 650 万元，占公司注册资本的 25%。北京华励诚嘉会计师事务所（普通合伙）对本公司的注册资本变更事项进行审验，并出具验资报告“华励诚嘉验审字[2015]第 B-031 号”予以确认。

2015 年 7 月 3 日，北京市工商局出具了编号为（京东）名称变核（内）字[2015]第 0026559 号《企业名称变更核准通知书》，核准将本公司名称由“北京锋尚世纪文化艺术有限公司”变更为“北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司”。

2015 年 8 月 6 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“[2015]京会兴审字第 69000121 号”《审计报告》，本公司截至 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产为 6,776.56 万元。

2015 年 8 月 8 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具“国融兴华评报字[2015]第 050058 号”《北京锋尚世纪文化艺术有限公司拟变更为股份有限公司评估项目评估报告》，本公司截至 2015 年 6 月 30 日净资产的评估值为 7,502.64 万元。

2015 年 8 月 8 日，依据本公司临时股东会决议，同意公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司。2015 年 8 月 24 日，依据本公司创立大会决议暨 2015 年第一次临时股东大会，审议通过成立股份有限公司以及起草公司章程等议案，并以公司 2015 年 6 月 30 日经审计净资产 6,776.56 万元折股，折合股本 2,600 万股，每股面值 1.00 元，其余净资产计入资本公积。整体变更后，本公司注册资本为 2,600 万元，并经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 24 日出具“[2015]京会兴验字第 69000093 号”验资报告进行审验。

依据本公司 2016 年 11 月 8 日第一届董事会第十次会议及 2016 年 11 月 23 日的 2016 年第三次临时股东大会决议，本公司以目前总股本 26,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 9.23077 股，合计转增股本 24,000,002 股。本次资本公积转增股本后，本公司总股本由 26,000,000 股增加至 50,000,002 股。本公司于 2016 年 12 月 13 日取得北京市工商行政管理局东城分局颁发注册号为 91110101741558466W 营业执照。公司注册地为北京市东城区青龙胡同 1 号 5 层 519 室。

依据本公司 2017 年 3 月 22 日第一届董事会第十六次会议及 2017 年 4 月 6 日第三次临时股东大会决议，同意股东沙晓岚将其持有公司 6.41% 的股权，折合股本 3,205,000 股，股东王芳韵将其持有公司 6.25% 的股权，折合股本 3,125,000 股，以每股 3.80 元的价格转让给西藏晟蓝文化传播合伙企业（有限合伙），转让价款总额为 2,405.40 万元。同时，股东大会决议同意将西藏晟蓝文化传播合伙企业（有限合伙）设立为本公司的员工持股平台，对本公司核心员工进行股权激励。

依据本公司 2017 年 12 月 4 日第一届董事会第二十一次会议及 2017 年 12 月 19 日第六次临时股东大会决议，同意和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）增加本公司注册资本及股本 4,054,055 股，增加投资金额 9,000 万元。本次增资后，本公司注册资本及股本变更为 54,054,057.00 元。另外，股东沙晓岚将其持有本公司 4,054,055 股份转让给和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙），转让价款为 9,000 万元。经本次股权增资及转让后，沙晓岚持有本公司 30,240,947 股，占注册资本 55.95%；王芳韵持有本公司 9,375,000 股，占注册资本 17.34%；西藏晟蓝文化传播合伙企业（有限合伙）持有本公司 6,330,000 股，占注册资本 11.71%；和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）持有本公司 8,108,110 股，占注册资本 15.00%。

根据中国证监会“证监许可〔2020〕1565 号”文《关于同意北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司获准向社会公开发售人民币普通股股票（A 股）18,020,000 股，实际发行价格人民币 138.02 元，募集资金合计 2,487,120,400.00 元。上述募集

资金扣除承销费用、保荐费用以及本公司累计发生的其他相关发行费用 12,819,374.56 元（不含税）后，募集资金净额人民币 2,272,331,393.44 元，其中增加股本人民币 18,020,000.00 元，其余计入资本公积-股本溢价为人民币 2,254,311,393.44 元。

本次股票发行后，本公司的股份总数变更为 7,207.4057 万股，每股面值人民币 1.00 元，股本总额为人民币 7,207.4057 万元，其中：本次股票发行前原股东股本总额为人民币 5,405.4057 万元，占变更后股本总额的 75.00%；社会公众股股本为人民币 1,802.00 万元，占变更后股本总额 25.00%。本次增资事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2020 年 8 月 11 日出具 XYZH/2020BJA70342《验资报告》。

根据本公司 2021 年 2 月 22 日第二届董事会第十八次会议决议及 2021 年 3 月 16 日 2020 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 64,866,651.00 元，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东实施每 10 股转增 9 股，合计转增股本 64,866,651 股。本次资本公积转增股本后，本公司总股本由 72,074,057 股增加至 136,940,708 股，每股面值为人民币 1 元。本次转增基准日期为 2021 年 4 月 6 日，变更后的注册资本为人民币 136,940,708.00 元，股本为人民币 136,940,708.00 元。本次资本公积转增股本事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2021 年 5 月 6 日出具 XYZH/2021BJAA70334《验资报告》。

本公司第三届董事会 2021 年第四次临时会议决议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本公司以 2021 年 11 月 16 日为授予日，每股授予价格为人民币 26.63 元，向 81 名激励对象授予 176.00 万股限制性股票，其中第一类限制性股票 35.20 万股，第二类限制性股票 140.80 万股。截至 2021 年 11 月 25 日止，本公司已收到 74 名激励对象缴付的 32.14 万股第一类限制性股票出资款人民币 8,558,882.00 元，均以货币出资，其余 7 名激励对象放弃本次第一类限制性股票激励资格。本次授予限制性股票后，本公司实际增加股本人民币 321,400.00 元，其余 8,237,482.00 元作为股本溢价，变更后的股本为 137,262,108.00 元。本次授予限制性股票事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2021 年 12 月 15 日出具 XYZH/2021BJAA70432《验资报告》。

本公司第三届董事会 2022 年第四次临时会议决议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，本公司以 2022 年 7 月 25 日为授予日，以 26.56 元/股向 22 名激励对象授予 7.02 万股第一类限制性股票；以 26.56 元/股向 22 名激励对象授予 28.08 万股第二类限制性股票。截至 2022 年 8 月 22 日止，本公司已收到 21 名激励对象缴付的 6.92 万股第一类限制性股票出资款人民币 1,837,952.00 元，均以货币出资，其余 1 名激励对象放弃本次第一类限制性股票激励资格。本次实际增加股本人民币 69,200.00 元，其余 1,768,752.00 元作为股本溢价，变更后的股本为 137,331,308.00 元。本次授予限制性股票事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2022 年 9 月 15 日出具 XYZH/2022BJAA70282《验资报告》。

本公司第三届董事会 2022 年第九次临时会议审议通过了《关于变更公司名称、修改公司章程及进行工商登记变更的议案》。公司名称由北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司变更为北京锋尚文化传媒集团股份有限公司。

本公司第三届董事会 2023 年第一次临时会议审议通过了《关于变更公司名称、修改公司章程及进行工商登记变更的议案》。公司名称由北京锋尚文化传媒集团股份有限公司变更为锋尚文化集团股份有限公司。

本公司及子公司属文化艺术行业，以创意设计为核心，业务范围涵盖大型文化演艺活动、景观艺术照明及演绎、文化旅游演艺等多个领域的创意、设计及制作服务。

经营范围主要为：组织文化艺术交流活动；工程管理服务；礼仪服务；日用品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；广播影视设备销售；票务代理服务；电影摄制服务；专业设计服务；文艺创作；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；娱乐性展览；会议及展览服务；对外承包工程；电气设备销售；文化用品设备出租；平面设计；广告发布；摄像及视频制作服务；摄影扩印服务；市场调查（不含涉外调查）；影视美术道具置景服务；日用百货销售；物业管理；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：营业性演出；演出经纪；建设工程施工。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

单位名称	持股比例（%）	
	直接持股	间接持股
上海锋尚世纪工程设计有限公司	100.00	-
北京锋尚世纪文化发展有限公司	100.00	-
北京锋尚煜景文化艺术有限公司	100.00	-
郑州锋尚世纪文化旅游发展有限公司	100.00	-
北京锋尚互动娱乐科技有限公司	100.00	-
北京洛蓝印象文化传媒有限公司	100.00	-
上海锋尚六三二文化科技有限公司	60.00	-
西安机空间文化旅游发展有限公司	60.00	-
青岛锋尚文化科技有限公司	100.00	-
北京锋尚幻星娱乐文化有限公司	100.00	-
三亚锋尚文化科技有限公司	100.00	-
杭州锋尚利星文化科技有限公司	66.67	-

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。因此，本财务报表以持续经营假设为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

1.

(1) 金融资产

金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1.

金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生

转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为支付的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产，以及应收经营租赁款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：账龄、信用风险评级、款项性质、与本集团关联关系等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、未完成项目成本等。其中：未完成项目成本是指公司正在执行或制作的各类设计、咨询及设计制作项目所发生的成本，该成本于项目执行完毕时转入营业成本。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，原材料、库存商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

本集团存货主要为未完成项目成本，未完成项目成本包括外部采购成本、直接人工、其他直接费用和制造费用。其中，本公司外部采购根据项目具体发生情况直接归结，对于定制化工程类设备服务采购、专业制作外包及创意设计外包等，根据完工进度确认采购成本，对于非定制化的灯光、投影等设备类采购及辅材辅料等，根据入库单确认采购成本，对于演员服务、化妆造型、现场装卸等劳务费，根据实际劳务结算金额确认采购成本；直接人工包括直接参与具体项目的人员工资薪酬，按参与项目的具体时间进行核算；其他直接费用包括项目直接发生的差旅费、运费、折旧费等，根据项目具体发生情况直接归结；制造费用按照直接人工费用比例法和直接成本占比法进行分摊，对于与直接人工费用正相关的间接人员工资、社会保险费、福利费、餐饮费等间接成本费用，采取直接人工费用比例法进行分配，对于间接折旧、车辆使用费、运费等其他间接成本费用，采取直接成本占比法进行分配。

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本集团将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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本集团将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，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有

的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关企业会计准则的规定确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17

24、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括专用设备、办公及电子设备、运输设备等。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
专用设备	年限平均法	5	5	19
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

本集团按照本附注“四、19 长期资产减值”确定使用权资产是否发生减值，如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括系统软件、非专利技术、著作权、专利权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流量的最小资产组合。

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本集团的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，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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，本集团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）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提

供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

37、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

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

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

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团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。

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(6) 本集团各类业务的收入及成本具体确认方法：

①专业设计及制作业务收入

a) 演艺类专业设计及制作业务

对于承接的演艺类专业设计及制作业务，本集团在演艺活动已经完成，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现。同时，本集团将演艺类专业设计及制作业务实际发生的人员工资、设备采购成本、折旧费、差旅费、运输费、租赁费、演艺团体雇佣费等各项支出确认成本。

b) 非演艺类专业设计及制作业务

对于承接的非演艺类专业设计及制作业务，本集团在非演艺类专业设计及制作已经完成验收，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现。同时，本集团将非演艺类专业设计及制作业务实际发生的人员工资、设备采购成本、折旧费、差旅费、运输费、租赁费等各项支出确认成本。

②设备租赁业务收入

本集团承接的专业设备租赁业务，在交付租赁物，并在租赁期内满足合同约定的各项使用条件，于租赁期满时，按合同金额确认收入。同时，本集团将此类业务租赁期间发生的各项折旧费、人员费用、差旅费、运输费、租赁费等各项支出确认成本。

③投资性房地产租赁收入

本集团将投资性房地产租赁，按租赁协议约定的租赁期限与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时，按照直线法在租赁期内确认收入。同时，本公司将此类业务于租赁期间发生的折旧费、维护费等各项支出确认成本。

④其他收入

本集团的其他业务主要为偶然承接的业务咨询服务、设备保养服务及门票收入，业务咨询服务即为协助委托方完成方案设计，并在按照合同约定的工作完成或达到预定效果并满足合同约定的其他条件时，以客户确认取得服务控制权作为确认收入实现原则；设备保养服务主要为客户完成指定设备的维护保养，按照客户已经取得维护保养服务控制权确认收入实现。门票收入主要指客户购买门票、通过检票后，拥有观看灯光演绎项目的现时权利，门票金额已经收取或者取得收款权时，确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

本集团的政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“17. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳所得税额	20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	租金收入	12%
土地使用税	占地面积	3 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海锋尚世纪工程设计有限公司	20%
北京锋尚世纪文化发展有限公司	20%
郑州锋尚世纪文化旅游发展有限公司	20%
北京锋尚互动娱乐科技有限公司	20%
上海锋尚六三二文化科技有限公司	20%
西安机空间文化旅游发展有限公司	20%
青岛锋尚文化科技有限公司	20%
杭州锋尚利星文化科技有限公司	20%
北京锋尚幻星娱乐文化有限公司	20%

2、税收优惠

根据财政部发布的《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年 4 月，财政部发布《关于实施小微

企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在前述政策的基础上，再减半征收企业所得税，公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。2022 年 3 月，财政部发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局和海关总署印发了《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），规定自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。2022 年 3 月，财政部发布《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），前述政策规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日，本集团 2022 年度适用该税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,012.83	64,942.83
银行存款	430,817,256.76	628,794,751.86
其他货币资金	15,984,020.45	12,693,858.00
合计	446,823,290.04	641,553,552.69

其他说明

项目	2023 年 06 月 30 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额	使用受限制的原因
履约保函保证金	12,576,000.00	12,693,858.00	履约保函尚未到期
合计	12,576,000.00	12,693,858.00	

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,573,009,398.50	2,386,203,130.88
其中：		
债务工具投资	2,562,193,100.04	2,386,203,130.88
权益工具投资	10,816,298.46	
其中：		
合计	2,573,009,398.50	2,386,203,130.88

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	5,700,114.00
商业承兑票据	10,640,000.00	10,868,000.00
合计	10,640,000.00	16,568,114.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	11,200,000.00	100.00%	560,000.00	5.00%	10,640,000.00	17,440,120.00	100.00%	872,006.00	5.00%	16,568,114.00
其中：										
信用风险组合	11,200,000.00	100.00%	560,000.00	5.00%	10,640,000.00	17,440,120.00	100.00%	872,006.00	5.00%	16,568,114.00
合计	11,200,000.00	100.00%	560,000.00	5.00%	10,640,000.00	17,440,120.00	100.00%	872,006.00	5.00%	16,568,114.00

按组合计提坏账准备：560000

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,200,000.00	560,000.00	5.00%
合计	11,200,000.00	560,000.00	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	872,006.00	560,000.00	312,006.00			560,000.00
合计	872,006.00	560,000.00	312,006.00			560,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,491,900.00	2.79%	13,491,900.00	100.00%	0.00	13,491,900.00	2.63%	13,491,900.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	470,706,530.84	97.21%	177,793,059.70	37.77%	292,913,471.14	499,651,251.63	97.37%	156,368,881.13	31.30%	343,282,370.50
其中：										
信用风险组合	470,662,685.84	97.20%	177,793,059.70	37.77%	292,869,626.14	499,651,251.63	97.37%	156,368,881.13	31.30%	343,282,370.50
关联方	43,845.00	0.01%			43,845.00					
合计	484,198,430.84	100.00%	191,284,959.70	39.51%	292,913,471.14	513,143,151.63	100.00%	169,860,781.13	33.10%	343,282,370.50

按单项计提坏账准备：13,491,900.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大新能源汽车（广东）有限公司	2,211,900.00	2,211,900.00	100.00%	预期不能收回

儋州宜信旅游开发有限公司	11,280,000.00	11,280,000.00	100.00%	预期不能收回
合计	13,491,900.00	13,491,900.00		

按组合计提坏账准备：177,793,059.70

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	41,739,000.72	2,086,950.04	5.00%
1-2 年	59,300,077.15	5,930,007.72	10.00%
2-3 年	194,153,377.84	58,246,013.35	30.00%
3-4 年	107,325,795.00	53,662,897.50	50.00%
4-5 年	51,386,220.21	41,108,976.17	80.00%
5 年以上	16,758,214.92	16,758,214.93	100.00%
合计	470,662,685.84	177,793,059.70	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	55,274,745.72
1 至 2 年	59,300,077.15
2 至 3 年	194,153,377.84
3 年以上	175,470,230.13
3 至 4 年	107,325,795.00
4 至 5 年	51,386,220.21
5 年以上	16,758,214.92
合计	484,198,430.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	169,860,781.13	21,424,178.57				191,284,959.70
合计	169,860,781.13	21,424,178.57				191,284,959.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	167,396,701.99	34.57%	60,324,871.87
客户二	63,961,583.68	13.21%	27,367,927.93
客户三	36,995,342.29	7.64%	3,699,534.23
客户四	36,285,134.42	7.49%	14,842,385.11
客户五	36,189,786.68	7.47%	22,205,031.50
合计	340,828,549.06	70.38%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	27,040,381.45	92.14%	3,314,533.49	60.88%
1 至 2 年	681,749.31	2.32%	1,789,748.47	32.88%
2 至 3 年	1,600,068.00	5.45%	337,662.42	6.20%
3 年以上	26,035.00	0.09%	2,035.00	0.04%
合计	29,348,233.76		5,443,979.38	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司	3,863,981.22	一年以内	13.17
北京恒柯科技文化有限公司	2,891,320.67	一年以内	9.85
上海中心大厦建设发展有限公司	1,500,000.00	一年以内	5.11
上海锦羨舞台工程设计有限公司	1,358,490.53	一年以内	4.63
北京大东华翰视听设备有限公司	1,132,075.44	一年以内	3.86
合计	10,745,867.86	-	36.62

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,838,839.75	10,884,443.75
合计	13,838,839.75	10,884,443.75

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	13,299,554.80	6,832,403.30
应收投资款	205,991.99	3,575,534.23
备用金	333,292.96	476,506.22
赔偿金	100,000.00	100,000.00
合计	13,938,839.75	10,984,443.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	预期信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			100,000.00	100,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额			100,000.00	100,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,532,612.45
1 年以内（含 1 年）	9,532,612.45
1 至 2 年	123,590.50
2 至 3 年	1,724,102.34
3 年以上	2,558,534.46
3 至 4 年	2,258,134.46
4 至 5 年	300,400.00
5 年以上	0.00
合计	13,938,839.75

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
廊坊市城区房地产开发有限公司	押金及保证金	6,000,000.00	1年以内	43.36%	0.00
第18届世界中学生运动会执行委员会办公室	押金及保证金	2,238,134.46	3-4年	16.17%	0.00
北京歌华文化发展集团有限公司/北京歌华文化资产管理有限公司	押金及保证金	1,686,726.34	2-3年	12.19%	0.00
杭州兴耀物业管理有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	2.17%	0.00
正军项目管理集团有限公司枣庄分公司	押金及保证金	238,000.00	1年以内	1.72%	0.00
合计		10,462,860.80		75.61%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
未完工项	124,087,053.20	11,352,245.07	112,734,808.13	82,816,863.70	11,352,245.07	71,464,618.63

目成本						
合计	124,087,053.20	11,352,245.07	112,734,808.13	82,816,863.70	11,352,245.07	71,464,618.63

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完工项目成本	11,352,245.07					11,352,245.07
合计	11,352,245.07					11,352,245.07

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的项目质保金	6,786,403.23	736,614.36	6,049,788.87	6,749,765.17	574,488.85	6,175,276.32
合计	6,786,403.23	736,614.36	6,049,788.87	6,749,765.17	574,488.85	6,175,276.32

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的项目质保金	162,125.51			按预期信用减值风险计提减值准备
合计	162,125.51			——

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	36,831,547.08	29,585,735.09
待抵扣进项税	5,947,716.72	10,197,520.47
合计	42,779,263.80	39,783,255.56

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允	期末余额	成本	累计公允	累计在其	备注
----	------	------	------	------	----	------	------	----

			价值变动			价值变动	他综合收益中确认的损失准备	
--	--	--	------	--	--	------	---------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
深圳市中润光电技术有限公司（注1）	23,030,000.00			1,435,519.01						24,465,519.01	
三亚天涯锋尚旅游科技有限公司（注2）	0.00			0.00						0.00	

小计	23,030,000.00			1,435,519.01						24,465,519.01	
二、联营企业											
郑州黄河颂演艺有限公司	4,544,087.20			-103,091.44						4,440,995.76	
北京北特圣迪科技发展有限公司（注3）	33,966,479.54	37,500,000.00		-687,318.80						70,779,160.74	
西昌满天星斗文化发展有限公司（注4）	15,209,491.93		15,300,000.00							0.00	
小计	53,720,058.67	37,500,000.00	15,300,000.00	-790,410.24						75,220,156.50	
合计	76,750,058.67	37,500,000.00	15,300,000.00	645,108.77						99,685,675.51	

其他说明

注 1：2022 年 11 月，本公司与深圳市中润光电技术有限公司（以下简称中润光电公司）及其原股东签订协议，以 2,303.00 万元取得中润光电公司 51.00% 股权，2022 年 11 月至 12 月期间，本公司支付股权款 2,003.00 万元，与其他合营方一同对其实施共同控制，按照权益法核算。

注 2：2022 年 3 月，本公司之子公司三亚锋尚文化科技有限公司（以下简称三亚锋尚公司），与三亚市天涯海角旅游发展有限公司签订协议，成立三亚天涯锋尚旅游科技有限公司（以下简称三亚锋尚旅游公司），三亚锋尚公司对其持股 30.00%，与其他合营方一同对其实施共同控制，按照权益法核算。截止财务报表批准报出日，尚未实际出资。

注 3：2022 年 4 月，本公司与北京北特圣迪科技发展有限公司（以下简称北特圣迪公司）及其原股东签订协议，以 3,000.00 万元取得北特圣迪公司 20.00% 股权；2023 年本公司以 3,750.00 万元增持北特圣迪公司 25% 股权，累计持股比例达 45%；对北特圣迪公司有重大影响，按照权益法核算。

注 4：2022 年 4 月，本公司之子公司北京锋尚煜景文化艺术有限公司（以下简称锋尚煜景公司）将其持有西昌满天星斗文化发展有限公司（以下简称满天星斗公司）25.50% 股权转让给西昌大通文化广电传媒有限公司（以下简称大通文化公司），持股比例由 51.00% 减少为 25.50%，不再控制满天星斗公司，按照权益法核算；截至 2023 年 01 月剩余所持有股份 25.5% 全部转让，不再持有满天星斗公司股份。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	52,208,178.65			52,208,178.65
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	52,208,178.65			52,208,178.65
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	12,261,670.63			12,261,670.63
2. 本期增加金额	826,629.48			826,629.48
(1) 计提或摊销	826,629.48			826,629.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,088,300.11			13,088,300.11
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	39,119,878.54			39,119,878.54
2. 期初账面价值	39,946,508.02			39,946,508.02

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	77,314,355.47	64,343,597.24
合计	77,314,355.47	64,343,597.24

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	118,955,176.34	10,891,021.26	12,658,525.78	142,504,723.38
2. 本期增加金额	23,017,141.42	444,297.67	495,076.19	23,956,515.28
(1) 购置	23,017,141.42	444,297.67	495,076.19	23,956,515.28
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	10,324,166.99	325,827.90	37,706.84	10,687,701.73
(1) 处置或报废	10,324,166.99	325,827.90	37,706.84	10,687,701.73
4. 期末余额	131,648,150.77	11,009,491.03	13,115,895.13	155,773,536.93

二、累计折旧				
1. 期初余额	67,933,140.16	5,669,462.29	4,558,523.69	78,161,126.14
2. 本期增加金额	8,405,234.46	764,017.91	1,130,962.09	10,300,214.46
(1) 计提	8,405,234.46	764,017.91	1,130,962.09	10,300,214.46
3. 本期减少金额	9,690,894.67	275,442.97	35,821.50	10,002,159.14
(1) 处置或报废	9,690,894.67	275,442.97	35,821.50	10,002,159.14
4. 期末余额	66,647,479.95	6,158,037.23	5,653,664.28	78,459,181.46
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	65,000,670.82	4,851,453.80	7,462,230.85	77,314,355.47
2. 期初账面价值	51,022,036.18	5,221,558.97	8,100,002.09	64,343,597.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	64,508,039.93	64,508,039.93
2. 本期增加金额	757,609.13	757,609.13
租入	757,609.13	757,609.13
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	18,760,516.96	18,760,516.96
2. 本期增加金额	6,991,292.87	6,991,292.87
(1) 计提	6,991,292.87	6,991,292.87
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	25,751,809.83	25,751,809.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	39,513,839.23	39,513,839.23
2. 期初账面价值	45,747,522.97	45,747,522.97

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		42,732.07	504,528.30	34,050.96	519,366.36	1,100,677.69
2. 本期增加金额		15,940.57	0.00	6,698.11	38,834.95	61,473.63
(1)		15,940.57	0.00	6,698.11	38,834.95	61,473.63

) 购置						
(2						
) 内部研发						
(3						
) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1						
) 处置						
4. 期末余额		58,672.64	504,528.30	40,749.07	558,201.31	1,162,151.32
二、累计摊销						
1. 期初余额		4,213.25	138,949.61	3,973.92	219,119.25	366,256.03
2. 本期增加金额		5,543.28	50,452.80	4,074.86	65,509.06	125,580.00
(1						
) 计提		5,543.28	50,452.80	4,074.86	65,509.06	125,580.00
3. 本期减少金额						
(1						
) 处置						
4. 期末余额		9,756.53	189,402.41	8,048.78	284,628.31	491,836.03
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1						
) 计提						
3. 本期减少金额						
(1						
) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		48,916.11	315,125.89	32,700.29	273,573.00	670,315.29
2. 期初账面价值		38,518.82	365,578.69	30,077.04	300,247.11	734,421.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京洛蓝印象文化传媒有限公司	28,235,811.59					28,235,811.59
合计	28,235,811.59					28,235,811.59

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：北京洛蓝印象文化传媒有限公司（以下简称北京洛蓝）商誉系本公司于 2021 年 3 月收购北京洛蓝印象文化传媒有限公司 100.00% 股权时形成的。该商誉与北京洛蓝业务构成资产组。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	5,031,305.47	315,350.03	639,174.42		4,707,481.08
“天时”项目配套	4,844,384.10		538,264.83		4,306,119.27
顺义库房装修费	219,918.23		163,419.70		56,498.53
车辆装饰	15,274.93		2,350.02		12,924.91
合计	10,110,882.73	315,350.03	1,343,208.97		9,083,023.79

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	201,800,079.48	50,450,019.87	182,720,757.67	45,205,427.13
可抵扣亏损	53,271,704.80	13,317,926.20	55,512,907.27	12,652,893.09
已确认未收票成本	10,420,000.00	2,605,000.00	10,420,000.00	2,605,000.00
租赁负债税会差异	2,015,509.28	503,877.32	2,023,653.52	503,877.32
股权激励	16,443,875.00	4,110,968.75	11,547,484.57	2,762,166.97
合计	283,951,168.56	70,987,792.14	262,224,803.03	63,729,364.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
全额税前扣除固定资产采购金额的税会差异	41,512,816.56	10,378,204.14	41,512,816.56	10,378,204.14
使用权资产税会差异	1,954,457.32	488,614.33	1,962,673.73	488,614.33
交易性金融资产公允价值调整	13,569,011.40	3,392,252.85	4,957,293.71	1,239,323.43
合计	57,036,285.28	14,259,071.32	48,432,784.00	12,106,141.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		70,987,792.14		63,729,364.51
递延所得税负债		14,259,071.32		12,106,141.90

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,195,243.23	18,604,269.17
合计	10,195,243.23	18,604,269.17

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	885,352.35	885,352.35	
2026	513,176.76	513,176.76	
2027	8,796,714.12	17,205,740.06	
合计	10,195,243.23	18,604,269.17	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未付设备采购款	83,357,047.61	101,011,063.58
未付设计制作费	43,369,722.88	41,140,243.60
未付其他费用	6,537,279.84	10,855,719.96
合计	133,264,050.33	153,007,027.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	19,110,471.33	尚未结算
供应商二	11,155,272.45	尚未结算
供应商三	10,578,929.75	尚未结算
合计	40,844,673.53	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设计制作项目	407,754,076.74	296,147,410.57
租赁项目	2,256,155.49	2,067,430.71
合计	410,010,232.23	298,214,841.28

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
青岛市唐岛湾文化艺术中心（演艺秀）项目	41,101,886.72	项目预收款
长安乐驻场演出项目	31,698,113.21	项目预收款
青岛唐岛湾文旅综合体项目	6,215,340.67	项目预收款
天台始丰湖夜游项目	4,245,283.02	项目预收款
2022 青岛影视博览会闭幕式暨“金海鸥”影视荣誉作品推荐及成果展示活动制作项目	-2,570,968.78	项目完工确认收入
合计	80,689,654.84	

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,190,917.76	40,761,150.17	42,109,820.16	5,842,247.77
二、离职后福利-设定提存计划	732,400.33	6,566,172.83	6,568,398.21	730,174.95
三、辞退福利	75,620.01	212,111.56	212,111.56	75,620.01
合计	7,998,938.10	47,539,434.56	48,890,329.93	6,648,042.73

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,508,570.01	32,928,796.52	34,284,396.73	5,152,969.80
3、社会保险费	442,662.83	3,241,498.33	3,239,235.15	444,926.01
其中：医疗保险费	396,452.46	2,958,192.42	2,956,004.88	398,640.00
工伤保险费	13,931.13	83,981.47	84,128.90	13,783.70
生育保险费	32,279.24	199,324.44	199,101.37	32,502.31
4、住房公积金	20,382.00	4,128,368.00	4,126,448.00	22,302.00
5、工会经费和职工教育经费	219,302.92	462,487.32	459,740.28	222,049.96
合计	7,190,917.76	40,761,150.17	42,109,820.16	5,842,247.77

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	706,562.16	6,307,353.97	6,309,264.39	704,651.74
2、失业保险费	25,838.17	258,818.86	259,133.82	25,523.21
合计	732,400.33	6,566,172.83	6,568,398.21	730,174.95

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,425,781.96	242,188.99
企业所得税	25,754.36	2,752,852.85
个人所得税	219.71	32,814.76
城市维护建设税	62,902.89	11,958.97
教育费附加	46,593.17	8,542.13
印花税	75,724.13	67,542.68
文化事业建设费		3.06
合计	1,636,976.22	3,115,903.44

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,851,216.47	34,859,631.00
合计	14,851,216.47	34,859,631.00

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,016,653.18	16,336,653.18
限制性股票	6,052,680.40	10,396,834.00
股权转让款	6,600,000.00	6,600,000.00
往来款	33,320.01	64,886.41
其他	1,148,562.88	1,461,257.41
合计	14,851,216.47	34,859,631.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	13,166,716.40	14,610,113.78
合计	13,166,716.40	14,610,113.78

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	61,877,520.13	64,358,415.10
合计	61,877,520.13	64,358,415.10

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		--									

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营租赁	29,901,479.03	33,463,443.94
合计	29,901,479.03	33,463,443.94

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,000,000.00	0.00	1,000,000.00	3,000,000.00	项目结项后确认收益
合计	4,000,000.00	0.00	1,000,000.00	3,000,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
冬奥会开幕式大型智能编排一体化服务平台项目	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
北京市科学技术委员会研发项目资金-虚拟云平台	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	137,331,308.00				-163,560.00	-163,560.00	137,167,748.00

其他说明：

根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）及公司《2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”）等相关规定，公司已经以自有资金 4,344,153.60 元回购 95 名激励对象已获授但尚未解除限售的 16.3560 万股限制性股票。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,303,162,470.53		4,180,593.60	2,298,981,876.93
其他资本公积	27,330,493.38	5,434,626.30		32,765,119.68
合计	2,330,492,963.91	5,434,626.30	4,180,593.60	2,331,746,996.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 资本溢价（股本溢价）减少部分，为公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 500,220 股，成交总金额为 26,601,622.6 元（不含交易费用）。

2. 其他资本公积增加部分，为报告期计提的股权激励的费用。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	10,396,834.00		4,344,153.60	6,052,680.40
回购公司股份		26,601,622.60		26,601,622.60
合计	10,396,834.00	26,601,622.60	4,344,153.60	32,654,303.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 股权激励：根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）及公司《2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”）等相关规定，公司已经以自有资金 4,344,153.60 元回购 95 名激励对象已获授但尚未解除限售的 16.3560 万股限制性股票。

2. 回购公司股份： 公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 500,220 股，占公司总股本 0.3642%，最高成交价为 53.95 元/股，最低成交价为 51.00 元/股，成交总金额为 26,601,622.6 元（不含交易费用）。

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,210,321.96			54,210,321.96
合计	54,210,321.96			54,210,321.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	687,113,422.82	690,728,388.47
调整后期初未分配利润	687,113,422.82	690,728,388.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	366,667.51	62,679,241.35
应付普通股股利		9,608,347.56
期末未分配利润	687,480,090.33	743,799,282.26

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,357,228.50	31,349,787.26	145,109,205.60	107,208,808.91
其他业务	2,364,300.88	918,761.64	2,367,040.25	818,804.89
合计	53,721,529.38	32,268,548.90	147,476,245.85	108,027,613.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	成本	合计
商品类型				
其中：				
大型文化演艺活动	37,869,659.05		22,573,923.60	
票务运营	13,487,569.45		8,775,863.66	
按经营地区分类				
其中：				
华北地区	6,849,821.72		5,664,925.00	
华东地区	34,214,037.83		18,067,541.90	
西北地区	10,151,859.52		7,608,649.04	
西南地区	141,509.43		8,671.32	
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本集团承接专业设计及制作的业务通常在专业设计及制作已经完成验收，客户取得相关商品及服务控制权时确认收入实现。本集团按照合同约定履行履约义务，并按照合同约定的收款进度收款，一般不存在重大融资成分、公司为代理人、预期退还客户款项的情形。本集团专业设计及制作业务部分项目存在以保证金形式进行质量保证履约义务，但预计不存在质量保证履约风险。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 801,569,037.19 元，其中，

497,118,181.82 元预计将于 2023 年度确认收入，125,942,208.18 元预计将于 2024 年度确认收入，178,508,647.19 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	266,742.03	654,582.26
教育费附加	155,615.07	469,836.42
房产税	268,531.55	268,531.55
土地使用税	2,631.09	2,631.09
车船使用税	1,150.00	3,720.00
印花税	155,658.43	161,391.20
合计	850,328.17	1,560,692.52

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目调研费	2,058,120.87	1,987,571.99
后期维护费	2,182,930.40	1,547,049.84
差旅及业务招待费	284,634.76	275,508.04
房租物业水电费	1,278,675.35	922,451.95
办公费及其他	1,892,717.94	967,339.04
合计	7,697,079.32	5,699,920.86

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,214,593.13	14,411,576.30
股权激励	5,434,626.30	10,807,445.48
折旧及摊销	3,420,172.69	2,973,610.72
中介机构费	1,522,852.37	1,383,804.42
房租物业水电	802,074.08	891,670.80
办公费	495,350.31	563,608.37
车辆费用	297,543.99	290,874.12
差旅及业务招待费	330,336.40	74,722.75
其他	858,601.88	869,693.22
合计	28,376,151.15	32,267,006.18

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,278,478.56	16,007,259.69
折旧与摊销费	2,067,069.16	1,420,970.60
房租物业水电费	0.00	250,573.92
车辆费用	0.00	87,358.24
差旅及业务招待费	2,391.00	8,317.59
办公费	0.00	0.00
其他	5,701.89	573.45
合计	18,353,640.61	17,775,053.49

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,068,447.26	730,858.93
减：利息收入	-3,734,574.24	4,119,452.57
加：汇兑损失		
其他支出	58,417.10	-2,672.55
合计	-2,607,709.88	-3,391,266.19

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	600,092.67	682,618.91
代扣代缴个税手续费返还	99,491.38	191,759.95
政府补助	1,000,000.00	
合计	1,699,584.05	874,378.86

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	645,108.77	2,192,151.09
处置长期股权投资产生的投资收益	90,508.07	12,590,469.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益	35,537,613.86	44,592,330.58
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益		-294,852.65
合计	36,273,230.70	59,080,098.88

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,607,011.68	49,441,448.93
合计	8,607,011.68	49,441,448.93

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资减值损失	-21,486,958.57	-5,693,569.70
应收票据减值损失	312,006.00	-640,212.80
合计	-21,174,952.57	-6,333,782.50

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-162,125.51	-1,117,035.79
合计	-162,125.51	-1,117,035.79

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	900,685.03	-8,795.13
其中：固定资产处置收益	900,685.03	-8,795.13

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,000.00		30,000.00
非流动资产毁损报废收入	58,591.33	29,872.47	58,591.33
其他	385.32	110,936.13	385.32
合计	88,976.65	140,808.60	88,976.65

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否	是否特殊	本期发生	上期	与资产相关/
------	------	------	------	------	------	------	----	--------

				影响当年 盈亏	补贴	金额	发生 金额	与收益相关
财政扶持 资金	上海市静 安区财政 局	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否	30,000.00	0.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的 金额
罚款	900.00	350.00	900.00
非流动资产毁损报废损失	9,781.42	58,825.00	9,781.42
其他	7,940.00	202,800.01	7,940.00
合计	18,621.42	261,975.01	18,621.42

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,754.36	31,303,243.46
递延所得税费用	-5,105,498.21	-5,376,260.71
合计	-5,079,743.85	25,926,982.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-5,002,720.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,250,680.07
子公司适用不同税率的影响	367,165.40
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	-4,196,229.18
所得税费用	-5,079,743.85

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	1,093,023.18	6,747,579.07
利息收入	3,851,566.34	4,115,038.71
代垫款及备用金	23,220.30	211,419.83
政府补助	259,936.69	448,226.99
外部往来款	30,003,297.22	12,647.00
其他	142,616.06	675,915.50
合计	35,373,659.79	12,210,827.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	22,688,784.68	20,068,083.54
房租物业水电费	1,287,604.14	1,959,042.05
中介机构及服务费	1,841,912.39	1,427,841.69
办公费	1,721,057.38	996,750.25
车辆、差旅及业务招待费	739,539.01	1,288,818.98
员工借备用金	45,375.00	140,846.72
银行手续费	21,451.34	17,235.09
其他	145,502.18	508,556.85
合计	28,491,226.12	26,407,175.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租	4,211,320.30	3,428,210.25
回购公司股票及股权激励回购注销	30,945,776.20	
其他		313,232.00
合计	35,157,096.50	3,741,442.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	77,023.57	61,425,389.28
加：资产减值准备	21,337,078.08	7,450,818.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,126,843.96	9,044,306.60
使用权资产折旧	6,991,292.87	3,947,423.57
无形资产摊销	125,580.00	112,945.15
长期待摊费用摊销	1,343,208.97	833,200.90
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）	-900,685.03	8,795.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,607,011.68	-49,441,448.93
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,607,709.88	730,858.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,273,231.00	-59,080,098.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,258,427.63	-5,306,250.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,152,929.42	12,329,897.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,270,189.50	19,014,481.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,563,850.43	1,963,338.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,214,177.02	-47,630,258.13
其他	-28,879,289.97	10,807,445.48
经营活动产生的现金流量净额	16,135,439.63	-33,789,155.88

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	434,247,290.04	237,218,104.85
减：现金的期初余额	628,859,694.69	229,399,701.13
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	-194,612,404.65	7,818,403.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	434,247,290.04	628,859,694.69
其中：库存现金	22,012.83	64,942.83
可随时用于支付的银行存款	446,801,277.21	628,794,751.86
三、期末现金及现金等价物余额	434,247,290.04	628,859,694.69

其他说明：

项目	期末未账面价值	受限原因
货币资金	12,576,000.00	履约保函尚未到期
合计	12,576,000.00	—

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,576,000.00	履约保函尚未到期
合计	12,576,000.00	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持款	30,000.00	静安区财政扶持资金	30,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

被投资单位	投资金额	投资比例	持股比例	变动原因
北京锋尚幻星娱乐文化有限公司	5,000,000.00	100.00%	100.00%	2023年04月新设

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海锋尚世纪工程设计有限公司	上海	上海市静安区	专业设计及制作服务	100.00%		同一控制下企业合并
北京锋尚世纪文化发展有限公司	北京	北京市怀柔区	专业设计及制作服务	100.00%		投资设立
北京锋尚煜景文化艺术有限公司	北京	北京市朝阳区	专业设计及制作服务	100.00%		投资设立
郑州锋尚世纪文化旅游发展有限公司	郑州	郑州市郑东区	专业设计及制作服务	100.00%		投资设立
北京锋尚互动娱乐科技有限公司	北京	北京市东城区	技术开发及制作服务	100.00%		2021年投资设立
北京洛蓝印象文化传媒有限公司	北京	北京朝阳区	文艺创作、设计及制作	100.00%		2021年外购合并
上海锋尚六三二文化科技有限公司	上海	上海市浦东新区	旅游服务及组织活动	60.00%		2021年合资成立
西安帆空间文化旅游发展有限公司	西安	西安市曲江新区	文艺创作及旅游策划	60.00%		2021年合资成立
青岛锋尚文化科技有限公司	青岛	青岛市黄岛区	娱乐业	100.00%		2022年投资设立
三亚锋尚文化科技有限公司	三亚	三亚市天涯区	数字交互式沉浸演艺项目	100.00%		2022年设立
杭州锋尚利星文化科技有限公司	杭州	杭州市上城区	文化艺术	66.67%		2022年合资成立
北京锋尚幻星娱乐文化有限公司	北京	北京市东城区	文化艺术及演出服务	100.00%		2023年投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海锋尚六三二文化科技有限公司	40.00%	1,362,807.87		14,674,950.77
西安机空间文化旅游发展有限公司	40.00%	-1,649,797.59		11,498,338.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海锋尚六三二文化科技有限公司	21,366,505.42	36,102,288.35	57,468,793.77	7,432,932.60	13,348,484.26	20,781,416.86	15,271,112.59	40,802,159.42	56,073,272.01	6,942,137.70	15,850,777.07	22,792,914.77
西安机空间文化旅游发展有限公司	9,767,668.97	29,127,448.64	38,895,117.61	4,282,639.38	5,866,632.56	10,149,271.94	9,967,949.97	32,667,122.35	42,635,072.32	5,129,488.82	4,635,243.85	9,764,732.67

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海锋尚六三二文化科技有限公司	14,702,439.48	3,407,019.67	3,407,019.67	1,317,606.60	123,811.30	-1,171,193.62	-1,171,193.62	-1,270,765.35
西安机空间文化旅游发展有限公司	70,150.94	-4,124,493.98	-4,124,493.98	-154,640.58	166,176.93	-1,950,903.70	-1,950,903.70	-716,322.97

单位：元

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
郑州黄河颂演艺有限公司	郑州市	郑州市	文化艺术		40.00%	权益法
北京北特圣迪科技发展有限公司	北京市	北京市	舞台机械设备安装	45.00%		权益法
深圳市中润光电技术有限公司	深圳市	深圳市	高端创意 LED 显示屏定制、研发、生产和销售	51.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市中润光电技术有限公司	深圳市中润光电技术有限公司
流动资产	47,885,565.00	28,656,555.97
其中：现金和现金等价物	14,089,741.94	10,240,195.61
非流动资产	22,914,798.91	24,373,567.05

资产合计	70,800,363.91	53,030,123.02
流动负债	29,755,425.23	14,158,648.20
非流动负债	13,709,998.00	14,590,319.54
负债合计	43,465,423.23	28,748,967.74
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	27,334,940.68	24,281,155.28
按持股比例计算的净资产份额	13,940,819.75	12,383,389.19
调整事项		
--商誉	10,646,610.81	10,646,610.81
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	24,465,519.01	23,030,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	41,447,211.10	
财务费用	365,512.22	
所得税费用	397,203.85	
净利润	2,814,743.15	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京北特圣迪科技发展有限公司	郑州黄河颂演艺有限公司	北京北特圣迪科技发展有限公司	郑州黄河颂演艺有限公司
流动资产	346,773,834.47	11,102,489.40	339,870,740.84	11,360,218.00
非流动资产	22,748,639.06		24,255,812.23	
资产合计	369,522,473.53	11,102,489.40	364,126,553.07	11,360,218.00
流动负债	231,207,107.10		221,902,602.42	
非流动负债	32,650,170.51		34,662,077.59	
负债合计	263,857,277.61		256,564,680.01	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	105,665,195.92	11,102,489.40	107,561,873.06	11,360,218.00
按持股比例计算的净资产份额	47,549,338.16	4,440,995.76	21,512,374.61	4,544,087.20
调整事项				
--商誉	12,454,104.93		12,454,104.93	

一内部交易未实现利润				
一其他				
对联营企业权益投资的账面价值	70,779,160.74	4,440,995.76	33,966,479.54	4,544,087.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	137,405,391.95		87,290,732.40	
净利润	-1,527,375.10	-257,728.60	6,988,104.89	-265,773.80
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	405,801,836.87		2,167,207,561.63	2,573,009,398.50
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	405,801,836.87		2,167,207,561.63	2,573,009,398.50
（1）债务工具投资	405,801,836.87		2,167,207,561.63	2,573,009,398.50
持续以公允价值计量的负债总额	405,801,836.87		2,167,207,561.63	2,573,009,398.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司采用持续第一层次公允价值计量的债务工具投资为公司持有的理财产品，公司根据相关产品的期末净值确定公允价值。

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

本公司无采用持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

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

本公司采用持续第三层次公允价值计量的债务工具投资为公司持有的银行结构性存款，公司参照同类产品预期市场收益率折现确定公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
沙晓岚	57,457,799.00	57,457,799.00		41.84
王芳韵	17,812,500.00	17,812,500.00		12.97
西藏晟蓝文化传播合伙企业（有限合伙）	12,027,000.00	12,027,000.00		8.76
合计	87,297,299.00	87,297,299.00		63.57

注：股东沙晓岚为西藏晟蓝文化传播合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接持股 9,891,402 股，间接持股比例 7.20%。

本企业最终控制方是自然人沙晓岚、王芳韵夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
郑州黄河颂演艺有限公司	联营企业
北京北特圣迪科技发展有限公司	联营企业
深圳市中润光电技术有限公司	合营企业
三亚天涯锋尚旅游科技有限公司	合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
韶山湖湘旅游开发有限公司	其他关联关系（注）
上海指光文化传播有限公司	实际控制人亲属控制的企业
北京市中伦文德律师事务所	系公司外部监事任职单位

其他说明

注：和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）为持有上市公司 5%以上股份的股东，其执行事务合伙人为北京和谐欣荣投资中心（有限合伙），牛奎光和王静波为北京和谐欣荣投资中心（有限合伙）的二级出资人，以上二位自然人同时是西藏知行并进创业投资管理有限公司的出资人，合计持有西藏知行并进创业投资管理有限公司 59.00%的权益，韶山湖湘旅游开发有限公司为西藏知行并进创业投资管理有限公司投资并控制的企业，基于《深圳证券交易所创业板股票上市规则》7.2.3 的规定中实质重于形式的原则，本公司将韶山湖湘旅游开发有限公司认定为关联方。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市中润光电技术有限公司	设备采购、接受劳务	17,460,289.29	45,000,000.00	否	0.00
北京市中伦文德律师事务所	专项法律服务费	0.00	0.00	否	94,339.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西昌满天星斗文化发展有限公司	专业制作	0.00	3,058,441.63
深圳市中润光电技术有限公司	出售商品及提供劳务	43,845.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包	受托方/承包	委托/出包资	委托/出包起	委托/出包终	托管费/出包	本期确认的托
--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

方名称	方名称	产类型	始日	止日	费定价依据	管费/出包费
-----	-----	-----	----	----	-------	--------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
沙晓岚	房屋							53,459.57	0.00	0.00	0.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬合计金额	4,906,337.90	4,307,842.95

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	韶山湖湘旅游开发有限公司	36,995,342.29	3,699,534.23	44,995,514.69	4,499,551.47
应收账款	西昌满天星斗文化发展有限公司	2,101,775.62	210,177.56	3,801,775.62	380,177.56
合同资产	西昌满天星斗文化发展有限公司	4,032,293.91	403,229.39	4,032,293.91	403,229.39
预付账款	深圳市中润光电技术有限公司	69,209.97		575,221.27	
应收账款	深圳市中润光电技术有限公司	43,845.00			
其他应收款	沙晓岚	351,002.25		351,002.25	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	郑州黄河颂演艺有限公司	9,433,962.30	9,433,962.30
应付账款	深圳市中润光电技术有限公司	11,155,272.45	3,258,488.61
应付账款	上海指光文化传播有限公司	153,301.88	153,301.88

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00

公司本期失效的各项权益工具总额	163,560.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	26.56 元/股
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0-2.5 年

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型来计算期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	对可行权权益工具的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,020,860.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,434,626.30

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,211,900.00	0.49%	2,211,900.00	100.00%	0.00	2,211,900.00	0.45%	2,211,900.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	449,089,125.02	99.51%	168,108,415.65	37.43%	280,980,709.37	488,563,120.70	99.55%	145,940,340.19	29.87%	342,622,780.51
其中：										
信用风险组合	447,631,580.56	99.19%	168,108,415.65	37.56%	279,523,164.91	481,442,208.43	98.10%	145,940,340.19	30.31%	335,501,868.24
关联方组合	1,457,544.46	0.32%	0.00	0.00%	1,457,544.46	7,120,912.27	1.45%			7,120,912.27
合计	451,301,025.02	100.00%	170,320,315.65	37.74%	280,980,709.37	490,775,020.70	100.00%	148,152,240.19	30.19%	342,622,780.51

按单项计提坏账准备：2,211,900.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大新能源汽车（广东）有限公司	2,211,900.00	2,211,900.00	100.00%	预期不能收回
合计	2,211,900.00	2,211,900.00		

按组合计提坏账准备：168,108,415.65

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,649,671.05	1,532,483.55	5.00%
1-2 年	57,198,301.53	5,719,830.15	10.00%
2-3 年	194,153,377.84	58,246,013.35	30.00%
3-4 年	107,085,795.00	53,542,897.50	50.00%
4-5 年	47,386,220.21	37,908,976.17	80.00%
5 年以上	11,158,214.93	11,158,214.93	100.00%
合计	447,631,580.56	168,108,415.65	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	34,319,115.51
1 至 2 年	57,198,301.53
2 至 3 年	194,153,377.84
3 年以上	165,630,230.14
3 至 4 年	107,085,795.00
4 至 5 年	47,386,220.21
5 年以上	11,158,214.93
合计	451,301,025.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	148,152,240.19	22,168,075.46				170,320,315.65
合计	148,152,240.19	22,168,075.46				170,320,315.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	167,396,701.99	37.09%	60,324,871.87
客户二	63,961,583.68	14.17%	27,367,927.93
客户三	36,995,342.29	8.20%	3,699,534.23
客户四	36,285,134.42	8.04%	14,842,385.11
客户五	36,189,786.68	8.02%	22,205,031.50
合计	340,828,549.06	75.52%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,236,824.89	28,126,720.54
合计	34,236,824.89	28,126,720.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部借款	29,000,000.00	20,000,000.00
押金及保证金	4,771,710.80	4,210,810.80
应收投资款	205,991.99	3,575,534.23
备用金	259,122.10	340,375.51
赔偿金	100,000.00	100,000.00
合计	34,336,824.89	28,226,720.54

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			100,000.00	100,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额			100,000.00	100,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	20,088,108.09
1 年以内 (含 1 年)	20,088,108.09
1 至 2 年	13,600.00
2 至 3 年	11,719,982.34
3 年以上	2,515,134.46
3 至 4 年	2,238,134.46
4 至 5 年	277,000.00
合计	34,336,824.89

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京锋尚世纪文化发展有限公司	往来款	23,000,000.00	1 年以内, 2-3 年	67.18%	0.00
北京锋尚煜景文化艺术有限公司	押金及保证金	6,000,000.00	1 年以内	17.52%	0.00
第 18 届世界中学生运动会执行委员会办公室	押金及保证金	2,238,134.46	3-4 年	6.54%	0.00
北京歌华文化发	押金及保证金	1,686,726.34	2-3 年	4.93%	0.00

展集团有限公司/ 北京歌华文化资 产管理有限公司					
杭州兴耀物业管 理有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	0.88%	0.00
合计		33,224,860.80		97.05%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	155,728,731.99		155,728,731.99	148,767,481.83		148,767,481.83
对联营、合营 企业投资	95,244,679.75		95,244,679.75	56,996,479.54		56,996,479.54
合计	250,973,411.74		250,973,411.74	205,763,961.37		205,763,961.37

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面 价值）	本期增减变动				期末余额（账面 价值）	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
上海思 博兰帝工程 设计有限公 司	5,459,890.34	197,095.84				5,656,986.18	
北京锋尚世 纪文化发展 有限公司	15,065,596.53	1,139,108.96				16,204,705.49	
北京锋尚煜 景文化艺术 有限公司	10,265,646.31	113,848.42				10,379,494.73	
郑州锋尚世 纪文化旅游 发展有限公 司	10,000,000.00	0.00				10,000,000.00	

北京锋尚互动娱乐科技有限公司	20,945,449.43	174,539.32							21,119,988.75	
北京洛蓝印象文化传媒有限公司	37,030,899.22	336,657.62							37,367,556.84	
上海锋尚六三二文化科技有限公司	25,500,000.00	0.00							25,500,000.00	
西安机空间文化旅游发展有限公司	24,000,000.00	0.00							24,000,000.00	
青岛锋尚文化科技有限公司	500,000.00	0.00							500,000.00	
北京锋尚幻星娱乐文化有限公司	0.00	5,000,000.00							5,000,000.00	
合计	148,767,481.83	6,961,250.16							155,728,731.99	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
深圳市中润光电技术有限公司	23,030,000.00			1,435,519.01						24,465,519.01	
小计	23,030,000.00			1,435,519.01						24,465,519.01	
二、联营企业											
北京北特圣迪科技发展有限公司	33,966,479.54	37,500,000.00		-687,318.80						70,779,160.74	
小计	33,966,479.54	37,500,000.00		-687,318.80						70,779,160.74	
合计	56,996,479.54	37,500,000.00		748,200.21						95,244,679.75	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,422,265.21	18,361,360.13	196,769,084.12	124,259,994.15
其他业务	2,765,868.56	1,315,229.70	3,209,967.74	1,677,060.79
合计	31,188,133.77	19,676,589.83	199,979,051.86	125,937,054.94

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	成本	合计
商品类型				
其中：				
大型文化演艺活动	28,422,265.21		18,361,360.13	
按经营地区分类				
其中：				
华北地区	6,609,391.53		5,488,841.80	
华东地区	11,519,504.73		5,180,761.61	
西北地区	10,151,859.52		7,683,085.40	
西南地区	141,509.43		8,671.32	
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司承接专业设计及制作的业务通常在专业设计及制作已经完成验收，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现。本公司按照合同约定履行履约义务，并按照合同约定的收款进度收款，一般不存在重大融资成分、公司为代理人、预期退还客户款项的情形。本公司专业设计及制作业务部分项目存在以保证金形式进行质量保证履约义务，但预计不存在质量保证履约风险。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 712,323,582.65 元，其中，497,118,181.82 元预计将于 2023 年度确认收入，36,696,753.64 元预计将于 2024 年度确认收入，178,508,647.19 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	748,200.21	2,312,210.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,072,952.03	43,701,639.15
收到子公司现金股利分配		30,000,000.00
支付长期股权投资超出承诺业绩奖励		-294,852.65
合计	35,821,152.24	75,718,997.32

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	900,685.03	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,699,584.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	44,144,625.54	持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益及处置交易性金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,355.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	90,508.07	
减：所得税影响额	11,660,274.23	
少数股东权益影响额	55,064.26	
合计	35,190,419.43	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.01%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.09%	-0.25	-0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他