上接B1224

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

36、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

・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；

・增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

● 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

1.租赁变更

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

37、其他重要的会计政策和会计估计

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

38、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√适用 □不用

单位:元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称解释16号），其中“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。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	未分配利润	-15,221.41

A.本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度	
	2022年12月31日调整前	2023年1月1日调整后
资产负债表项目：		
递延所得税资产	23,568,955.67	26,000,202.75
递延所得税负债	239,305,585.52	241,748,600.23
未分配利润	-1,448,200,146.56	-1,448,215,367.97
少数股东权益	657,732,695.69	657,736,149.47
利润表项目：		
所得税费用	10,114,569.37	10,107,021.92

1.本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度	
	2022年12月31日调整前	2023年1月1日调整后
资产负债表项目：		
递延所得税资产	4,314,478.37	4,398,307.35
递延所得税负债	-	83,828.98

（2）重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

调整情况说明

报表项目	调整后（年初数）	调整前（上期期末数）	调整金额
递延所得税资产	26,000,202.75	23,568,955.67	2,431,247.08
非流动资产合计	1,695,746,953.40	1,693,315,706.32	2,431,247.08
资产总计	2,335,159,540.81	2,332,728,293.73	2,431,247.08
递延所得税负债	241,748,600.23	239,305,585.52	2,443,014.71
非流动负债合计	279,895,646.70	277,452,631.99	2,443,014.71
负债合计	593,806,960.69	591,363,945.98	2,443,014.71
未分配利润	-1,448,215,367.97	-1,448,200,146.56	-15,221.41
归属与母公司所有者权益合计	1,083,616,430.65	1,083,631,652.06	-15,221.41
所有者权益（或股东权益）合计	1,741,352,580.12	1,741,364,347.75	-11,767.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,335,159,540.81	2,332,728,293.73	2,431,247.08

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	应税收入按13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	25%（其中存在优惠税率的纳税主体见下表）
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	免抵税额和应交流转税额	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
资源税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额	按实际销售额的45%、5%计缴。
房产税	按照税法规定从价计征或从租计征	房产计税余值的1.2%或租金的12%
土地使用税	按照实际占用的土地面积为计税依据，分期缴纳	按核定标准4元/平方米、6元/平方米、9元/平方米计缴

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
狮威香港文化发展有限公司	16.50%
寻甸金林钛矿有限公司	15%
霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司	15%
霍城第几波网络科技有限公司	免税
霍尔果斯灵动网络科技有限公司	免税
建水铭泰矿业有限公司	15%
弥勒市中盛科技有限公司	5%

2、税收优惠

（1）根据财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知（财税[2011]112号）规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍城第几波网络科技有限公司、霍尔果斯灵动网络科技有限公司2020年至2024年为免征企业所得税年度。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 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，以下简称《通知》）等规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；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。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《通知》第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《国家税务总局关于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2023年第6号) 规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期子公司弥勒市中盛科技有限公司年应纳税所得额不超过 100万元，符合上述规定，按上述税率执行。

（3）寻甸金林钛矿有限公司获得高新技术企业

根据云南省科学技术厅颁布证书编号GR202153000223，本公司自2021年起至2024年按照15%税率征收企业所得税。

（4）建水铭泰矿业有限公司获得高新技术企业

根据云南省科学技术厅颁布证书编号GR202253000558，本公司自2022年起至2025年按照15%税率征收企业所得税。

（5）霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司

根据霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策的通知（霍特管办发[2013]55号）规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分，采取以奖代免的方式，由开发区财政局将免征的所得税地方分享部分以奖励的方式对企业进行补助。霍尔果斯梦幻星生园传媒有限公司2020年至2024年为再免征企业五年所得税地方分享部分年度，税率为15%。

3、其他

无。

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	42,670.79	544,473.88
银行存款	21,164,618.69	79,132,042.78
其他货币资金	16,963,430.57	5,710,000.98
合计	38,170,720.05	85,386,517.64
其中:存放在境外的款项总额	872,279.56	4,480,271.79

其他说明：

期末受限的货币资金系1）ETC冻结4,000.00元；2）其他冻结1,310,498.28元；3)土地复垦保证金冻结10,072,114.35 元。

2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,263.84	10,000.00
其中:		
短期银行理财产品	10,263.84	10,000.00
其中:		
合计	10,263.84	10,000.00

其他说明：

3、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	241,328.30	
合计	241,328.30	

（2）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
银行承兑票据	211,328.30	30,000.00
合计	211,328.30	30,000.00

4、应收账款

（1）按账龄披露

单位:元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	64,081,216.67	79,467,550.27
1至2年	51,371,267.67	80,670,588.28
2至3年	78,243,387.23	10,535,228.24
3年以上	58,937,098.38	49,654,227.70
3至4年	9,676,366.21	47,430,320.18
4至5年	46,992,753.45	455,562.65
5年以上	2,267,978.72	1,768,354.87
合计	252,632,969.95	220,327,594.49

（2）按坏账计提方法分类披露

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	61,921,255.77	24.51%	61,921,255.77	100.00%		39,573,466.96	17.96%	39,573,466.96	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	190,711,714.18	75.49%	49,647,213.82	26.03%	141,064,500.36	180,754,127.53	82.04%	24,801,362.45	13.72%	155,952,765.08
其中:										
账龄组合	190,711,714.18	75.49%	49,647,213.82	26.03%	141,064,500.36	180,754,127.53	82.04%	24,801,362.45	13.72%	155,952,765.08
合计	252,632,969.95	100.00%	111,568,469.59	44.16%	141,064,500.36	220,327,594.49	100.00%	64,374,829.41	29.22%	155,952,765.08

按单项计提坏账准备:61,921,255.77

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	39,573,466.96	39,573,466.96	61,921,255.77	61,921,255.77	100.00%	预计无法收回
合计	39,573,466.96	39,573,466.96	61,921,255.77	61,921,255.77		

按组合计提坏账准备:49,647,213.82

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合计提坏账准备	190,711,714.18	49,647,213.82	26.03%
合计	190,711,714.18	49,647,213.82	

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：

□适用 √不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	39,573,466.96	22,347,788.81				61,921,255.77
按组合计提坏账准备的应收账款	24,801,362.45	24,845,851.37				49,647,213.82
合计	64,374,829.41	47,193,640.18				111,568,469.59

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位:元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	61,600,000.00	0.00	61,600,000.00	24.38%	30,800,000.00
第二名	36,800,000.00	0.00	36,800,000.00	14.57%	36,800,000.00
第三名	35,261,222.66	0.00	35,261,222.66	13.96%	3,890,509.23
第四名	27,302,201.18	0.00	27,302,201.18	10.81%	1,365,110.06
第五名	15,700,552.61	0.00	15,700,552.61	6.21%	314,011.05
合计	176,663,976.45	0.00	176,663,976.45	69.93%	73,169,630.34

5、其他应收款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	136,810.48	
其他应收款	22,356,500.17	36,310,641.34
合计	22,492,310.65	36,310,641.34

（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
关联方借款	136,810.48	
合计	136,810.48	

2）按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	273,620.96	100.00%	136,810.48	50.00%	136,810.48					
其中:										
账龄组合	273,620.96	100.00%	136,810.48	50.00%	136,810.48					
合计	273,620.96	100.00%	136,810.48	50.00%	136,810.48					

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位:元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额在本期				
2023年1月31日余额	136,810.48			136,810.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	27,362.10	109,448.38				136,810.48
合计	27,362.10	109,448.38				136,810.48

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

4）本期实际核销的应收利息情况

单位:元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位:元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

其他说明：

（2）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	2,907,544.74	3,933,537.45
备用金	1,719,354.72	964,741.28
代扣代缴款项	344,706.50	196,032.31
代付个人款项	1,437.58	1,200.00
往来款	45,251,274.57	51,561,019.17
业绩补偿款	54,525,691.19	54,525,691.19
应收股权转让款	15,000,000.00	20,080,000.00
其他	673,448.18	657,636.70
合计	120,423,456.48	131,919,858.10

2）按账龄披露

单位:元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,489,725.62	5,257,429.18
1至2年	1,493,135.96	78,203,996.89
2至3年	71,638,946.60	6,786,580.27
3年以上	41,801,648.30	41,671,851.76
3至4年	5,456,640.45	7,901,664.82
4至5年	3,942,487.27	10,590,129.14
5年以上	32,403,520.58	23,180,057.80
合计	120,423,456.48	131,919,858.10

3）按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	87,384,160.43	72.56%	81,384,160.43	93.13%	6,000,000.00	78,627,436.35	67.07%	72,627,436.35	92.37%	6,000,000.00
其中:										
按组合计提坏账准备	33,039,296.05	27.44%	16,683,795.88	50.50%	16,355,500.17	38,600,330.46	32.93%	22,981,780.41	59.54%	15,618,550.05
其中:										
账龄组合	33,039,296.05	27.44%	16,683,795.88	50.50%	16,355,500.17	38,600,330.46	32.93%	22,981,780.41	59.54%	15,618,550.05
合计	120,423,456.48		98,067,956.31		22,355,500.17	117,227,766.81		95,609,216.76		21,618,550.05

按单项计提坏账准备:81,384,160.43

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	78,627,436.35	72,627,436.35	87,384,160.43	81,384,160.43	93.13%	预计无法收回

按组合计提坏账准备:16,683,795.88

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	33,039,296.05	16,683,795.88	50.50%
合计	33,039,296.05	16,683,795.88	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位:元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	22,981,780.41		72,627,436.35	95,609,216.76
2023年1月1日余额在本期				
——转入第三阶段	-10,396,688.20		10,396,688.20	
本期计提	5,997,436.01		6,680,125.20	12,677,561.21
本期转回	1,899,732.34		49,102.78	1,948,835.12
本期转销			4,199,167.35	4,199,167.35
本期核销			4,070,819.19	4,070,819.19
2023年12月31日余额	16,683,795.88		81,384,160.43	98,067,956.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 √不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	95,609,216.76	12,677,561.21	1,948,835.12	8,269,986.54		98,067,956.31
合计	95,609,216.76	12,677,561.21	1,948,835.12	8,269,986.54		98,067,956.31

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5）本期实际核销的其他应收款情况

单位:元

项目	核销金额
无法追回的款项	8,269,986.54

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：

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位:元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	业绩补偿款	54,525,691.19	2-3年	45.18%	54,525,691.19
第二名	往来款	20,000,000.00	2-3年	16.57%	14,000,000.00
第三名	股权转让款	15,000,000.00	2-3年	12.43%	7,500,000.00
第四名	往来款	7,424,128.00	5年以上	6.15%	7,424,128.00
第五名	往来款	2,498,199.80	3-4年	2.07%	1,998,559.84
合计		99,448,018.99		82.40%	85,448,379.03

6、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	17,480,850.40	9.71%	22,123,463.05	12.60%
1至2年	17,677,462.60	9.82%	125,548,963.85	71.51%
2至3年	124,288,140.10	69.02%	14,280,863.63	8.14%
3年以上	20,630,755.74	11.46%	13,605,330.16	7.75%
合计	180,076,908.84		175,558,619.69	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项账面余额	占预付款项期末余额的比例（%）
第一名	51,341,690.00	28.51
第二名	42,236,700.00	23.45
第三名	15,000,000.00	8.33
第四名	14,229,518.44	7.90
第五名	6,000,000.00	3.33
合计	128,807,908.44	71.52

其他说明：

本年预付第一名51,341,690.00元，第二名42,236,700.00元，为股权转让款。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位:元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,144,116.49	20,214.39	10,123,902.10	12,736,162.28	26,560.97	12,709,601.31
库存商品	112,744,241.85	27,877,897.27	84,866,344.58	60,378,010.24	11,601,733.55	48,776,276.69
周转材料	3,660,004.99		3,660,004.99	3,192,464.76	0.00	3,192,464.76
合同履约成本				137,508.92	0.00	137,508.92
发出商品	1,850,536.60		1,850,536.60	1,951,703.15	0.00	1,951,703.15
在拍电视剧	31,102,142.59		31,102,142.59	56,405,341.61	0.00	56,405,341.61
合计	159,501,042.52	27,898,111.66	131,602,930.86	134,801,190.96	11,628,294.52	123,172,896.44

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位:元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,560.97			6,346.58		20,214.39
库存商品	11,601,733.55	16,276,163.72				27,877,897.27
周转材料	0.00					
合同履约成本	0.00					
合计	11,628,294.52	16,276,163.72		6,346.58		27,898,111.66

按组合计提存货跌价准备

单位:元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、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
股权投资	23,053,022.60		23,053,022.60			
合计	23,053,022.60		23,053,022.60			

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用		287,441.38
合计		287,441.38

（1）一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

（2）一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

10、其他流动资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	21,191,199.38	29,312,144.68
预缴税额	4,120,585.09	3,835,418.57
待认证进项税额	1,287,802.52	3,259,149.06
待抵扣进项税	3,185,479.82	3,272,175.60
其他	1,275.62	1,795.33
合计	29,786,342.43	39,680,683.24

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位:元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司	958,448.52	9,374,669.04		6,070,173.96		42,239,459.24		持有目的是非交易性的
北京凝联创意科技股份有限公司	381,851.97	381,851.97						持有目的是非交易性的
广州鹏游旅游信息咨询有限公司								持有目的是非交易性的
中国数位互动科技集团有限公司	3,840,000.00	3,790,000.00						持有目的是非交易性的
合计	5,180,300.49	13,546,521.01		6,070,173.96		42,239,459.24		

本期存在终止确认

单位:元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

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
湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司			42,239,459.24	-5,872,872.00	持有目的是非交易性的	本期出售部分股票，终止确认时对应的其他综合收益转入留存收益及以前年度分摊转的其他综合收益转入留存收益

其他说明：

12、长期股权投资

单位:元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动									期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
霍尔果斯光影有限公司	1,445,846.92				1,812.84							1,447,028.16	
霍尔果斯灵动网络科技有限公司		1,697,648.84											1,697,648.84
海南鼎盛科技有限公司		14,420,847.35											14,420,847.35
深圳亿互科技有限公司