

上海新文化传媒集团股份有限公司
2022 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 430344 号

上海新文化传媒集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了上海新文化传媒集团股份有限公司（以下简称“新文化集团”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新文化集团 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）资本公积

2022 年 12 月 28 日，新文化集团担任有限合伙人的上海双创新文化企业管理中心（有限合伙）（以下简称“双创新文化”）向厦门杉南文化传播合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门杉南”）出资 100 万元，成为厦门杉南唯一实缴出资合伙人，独自享有厦门杉南持有的上海双创宝励股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“双创宝励”）96.6667%的财产份额及对应的权益。2022 年 12 月 29 日，厦门杉南以 6 亿元对价将其持有的双创宝励 96.6667%的财产份额转让给上海岱旭创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海岱旭”）。同日，双创新文化与厦门杉南其他合伙人共同签署了《厦门杉南文化传播合伙企业（有限合伙）

退伙协议》，一致同意将 6 亿元分配给唯一实缴出资合伙人双创新文化。双创新文化根据《上海双创新文化企业管理中心（有限合伙）合伙人会议决议》以实缴比例向合伙人分配收益，将 6 亿元分配给唯一实缴出资合伙人新文化集团。新文化集团将分配款计入资本公积。

由于双创宝励 96.6667%财产份额的交易对价 6 亿元高于其公允价值，上海岱旭 6 亿元资金来源中，部分资金无法证明是戴思元及其近亲属投资所得，资金来源中可能存在资金循环的情况，我们无法获取充分、适当的审计证据以确定 6 亿元转入新文化集团的真实意图，无法判断 6 亿元是否能够全部计入资本公积，无法确定是否有必要对资本公积以及财务报表其他项目作出调整，也无法确定应调整的金额。

（二）互联网广告业务收入

新文化集团于 2022 年世界杯期间向相关媒体购买广告资源，并向其客户提供广告投放服务。新文化集团将与客户签订的广告投放服务合同不含税金额 1,727.25 万元全额计入 2022 年主营业务收入。

截至审计报告日，根据新文化集团提供的资料，我们认为新文化集团未主导广告投放服务过程，应采用净额法确认收入，应调减营业收入 1,498.87 万元，调减营业成本 1,498.87 万元。

（三）影视业务收入-《无名者》收入

2015 年起，新文化集团与西藏圆梦影视文化传媒有限公司（以下简称“西藏圆梦”）、北京百创文化传播有限公司（以下简称“北京百创”）就电视剧《无名者》版权之债权纠纷进行了多轮诉讼，2021 年 8 月法院作出二审判决，判新文化集团需向北京百创、西藏圆梦支付合同款 5,168 万元及违约金。

诉讼过程中，中国广播影视出版中心和北京百创分别授权北京一寨一品文化传播有限公司（以下简称“一寨一品”）发行该剧，一寨一品于 2016 年 8 月发行该剧，2016 年 10 月该剧首轮播出。

二审判决后，2021 年 11 月，新文化集团向北京知识产权法院提起诉讼，要求北京百创、西藏圆梦及发行人一寨一品将发行合同、所获发行款及电视剧物料交付给新文化集团，并赔偿新文化集团的损失。

2022 年 1 月公司新文化集团通过律师获知，发行人一寨一品根据法院出具的《通知书》将电视剧《无名者》发行款 2,608.00 万元支付给法院，法院已于

2021年11月将上述发行款作为原审案件执行案款分别支付给北京百创、西藏圆梦。

2023年2月、3月，新文化集团与北京百创、西藏圆梦及一寨一品进行和解，签署和解协议，并与一寨一品签署委托发行协议及相关声明文件。

新文化集团将《无名者》的发行分配收入2,460.37万元（2,608.00万元扣税后的金额）全部计入2022年度主营业务收入。

我们认为《无名者》发行收入与公司日常经营的发行收入有本质区别，计入主营业务收入的前提是公司主动积极追求公司的效益而参与日常活动。《无名者》在发行期间，公司并不承认版权为公司所有，也未实际参与与发行方一寨一品的前期接洽工作，而是被动的接受对支付版权购买对价的一种经济利益的补偿，《无名者》的发行与公司的日常活动无关，不应计入2022年主营业务收入，应调减营业收入2,460.37万元，调增营业外收入2,460.37万元。

（四）其他非流动资产减值

如财务报表附注六、19“其他非流动资产”所述，2020年12月31日，新文化集团之子公司新文化传媒香港有限公司向YOUNG & YOUNG INTERNATIONAL CORPORATION追偿PREMIUM DATA ASSOCIATES LIMITED股权回购款6,011.00万元，计入了其他非流动资产。截至2022年12月31日，新文化集团对该项资产计提了60.11万元的减值准备，我们无法获取充分、适当的审计证据，以确认该项资产已经计提的减值准备是否充分。

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，新文化集团2022年实现归属于上市公司股东的净利润-154,620,192.57元，于2022年12月31日，流动负债大于流动资产179,836,499.06元。这些事项或情况表明存在可能导致对新文化集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

新文化集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新文化集团 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定不存在需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新文化集团的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。

同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就新文化集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2023年4月25日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：上海新文化传媒集团股份
有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	585,828,815.85	21,029,381.58
交易性金融资产	六、2	7,525,305.18	2,548,893.69
衍生金融资产			
应收票据	六、3	76,000.00	857,077.20
应收账款	六、4	57,118,763.77	49,952,864.68
应收款项融资			
预付款项	六、5	5,563,031.69	26,095,493.67
其他应收款	六、6	9,066,734.45	32,723,898.61
存货	六、7	45,000,070.00	71,836,586.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	23,216,968.61	24,669,402.72
流动资产合计		733,395,689.55	229,713,598.84
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	六、9	5,375,768.88	7,733,448.63
其他权益工具投资	六、10	19,916,800.00	62,061,400.00
其他非流动金融资产	六、11	122,317,573.12	141,929,373.12
投资性房地产			

固定资产	六、12	15,340,882.92	11,998,541.23
在建工程	六、13	884,955.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	96,524,930.51	118,777,532.68
无形资产	六、15	94,525.91	133,494.59
开发支出			
商誉	六、16		40,240,921.31
长期待摊费用	六、17	4,817,301.12	11,439,403.82
递延所得税资产	六、18	23,166,148.89	25,434,074.99
其他非流动资产	六、19	65,093,900.00	64,548,900.00
非流动资产合计		353,532,787.10	484,297,090.37
资产总计		1,086,928,476.65	714,010,689.21

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：何君琦

主管会计工作负责人：何君琦

会计机构负责人：王曦

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：上海新文化传媒集团股份
有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、20	170,052,888.89	261,303,333.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、21	91,614,355.57	83,409,621.97
预收款项			
合同负债	六、22	6,345,078.26	15,475,305.97
应付职工薪酬	六、23	7,273,022.41	3,016,818.21
应交税费	六、24	5,639,445.52	4,300,818.25
其他应付款	六、25	426,569,186.32	391,547,219.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	205,131,091.83	69,597,488.39
其他流动负债	六、27	607,119.81	771,866.29
流动负债合计		913,232,188.61	829,422,472.17
非流动负债：			
长期借款	六、28	45,000,000.00	227,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	75,710,026.04	59,951,332.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	753,159.66	1,393,601.24
递延收益	六、31	617,063.35	1,357,539.55
递延所得税负债	六、18	4,300,520.69	17,344,602.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		126,380,769.74	307,547,075.57
负债合计		1,039,612,958.35	1,136,969,547.74
股东权益：			
股本	六、32	806,230,192.00	806,230,192.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、33	1,873,520,755.14	1,221,047,675.88
减：库存股			
其他综合收益	六、34	-67,667,772.61	-78,072,511.94
专项储备			
盈余公积	六、35	95,002,296.06	95,002,296.06
未分配利润	六、36	-2,637,696,900.70	-2,438,418,500.65
归属于母公司股东权益合计		69,388,569.89	-394,210,848.65
少数股东权益		-22,073,051.59	-28,748,009.88
股东权益合计		47,315,518.30	-422,958,858.53
负债和股东权益总计		1,086,928,476.65	714,010,689.21

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：何君琦

主管会计工作负责人：何君琦

会计机构负责人：王曦

合并利润表

2022 年度

编制单位：上海新文化传媒集团股份有限
公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		126,044,411.62	142,441,521.67
其中：营业收入	六、37	126,044,411.62	142,441,521.67
二、营业总成本		228,581,378.39	374,181,554.39
其中：营业成本	六、37	103,669,770.04	215,604,980.63
税金及附加	六、38	633,069.76	170,019.97
销售费用	六、39	34,277,621.59	49,482,193.57
管理费用	六、40	42,466,844.84	50,801,162.98
研发费用			
财务费用	六、41	47,534,072.16	58,123,197.24
其中：利息费用		47,228,223.11	57,618,309.40
利息收入		35,827.27	107,088.19
加：其他收益	六、42	1,389,115.54	3,185,204.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-1,974,424.29	-2,702,051.91
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		-1,563,513.02	-2,532,620.08
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）	六、44	-15,635,388.51	-7,470,257.17
信用减值损失（损失以“-”号 填列）	六、45	11,146,223.85	71,097,066.06
资产减值损失（损失以“-”号 填列）	六、46	-41,035,088.04	-354,104,962.38
资产处置收益（损失以“-”号 填列）	六、47	3,182,034.92	345,896.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-145,464,493.30	-521,389,137.27
加：营业外收入	六、48	266,375.47	2,361,350.99
减：营业外支出	六、49	10,853,875.50	8,151,138.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-156,051,993.33	-527,178,925.00
减：所得税费用	六、50	-2,795,847.78	122,511,799.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-153,256,145.55	-649,690,724.63

(一) 按经营持续性分类:			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-153,256,145.55	-649,690,724.63
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)		-154,620,192.57	-649,637,889.53
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,364,047.02	-52,835.10
六、其他综合收益的税后净额		-34,253,468.15	-77,678,628.03
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-34,253,468.15	-77,678,628.03
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-34,253,468.15	-77,678,628.03
(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		-34,253,468.15	-77,678,628.03
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-187,509,613.70	-727,369,352.66
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-188,873,660.72	-727,316,517.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,364,047.02	-52,835.10
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.19	-0.81
(二) 稀释每股收益		-0.19	-0.81

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 何君琦

主管会计工作负责人: 何君琦

会计机构负责人: 王曦

合并现金流量表

2022 年度

编制单位：上海新文化传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		91,376,134.80	272,372,930.92
收到的税费返还		62.21	838,432.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	77,380,491.18	137,316,177.39
经营活动现金流入小计		168,756,688.19	410,527,541.16
购买商品、接受劳务支付的现金		13,327,755.98	82,630,103.75
支付给职工以及为职工支付的现金		34,119,784.98	41,120,322.81
支付的各项税费		363,873.40	172,445.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	84,372,142.51	101,842,034.33
经营活动现金流出小计		132,183,556.87	225,764,906.41
经营活动产生的现金流量净额		36,573,131.32	184,762,634.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,923,312.08	167,442.61
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,092,509.80	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,015,821.88	168,242.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,218,364.23	13,855,380.34
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,218,364.23	13,855,380.34
投资活动产生的现金流量净额		24,797,457.65	-13,687,137.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		170,000,000.00	325,702,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	737,751,750.78	261,500,000.00
筹资活动现金流入小计		912,651,750.78	587,202,500.00
偿还债务支付的现金		275,090,000.00	429,974,661.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,817,060.70	31,728,776.22
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	六、51	105,167,204.78	291,581,928.61

筹资活动现金流出小计		409,074,265.48	753,285,366.63
筹资活动产生的现金流量净额		503,577,485.30	-166,082,866.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-178,653.23	-208,312.59
五、现金及现金等价物净增加额		564,769,421.04	4,784,317.80
加：期初现金及现金等价物余额		19,326,773.32	14,542,455.52
六、期末现金及现金等价物余额		584,096,194.36	19,326,773.32

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：何君琦

主管会计工作负责人：何君琦

会计机构负责人：王曦

合并股东权益变动表

2022 年度

编制单位：上海新文化传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		-78,072,511.94		95,002,296.06	-2,438,418,500.65	-394,210,848.65	-28,748,009.88	-422,958,858.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		-78,072,511.94		95,002,296.06	-2,438,418,500.65	-394,210,848.65	-28,748,009.88	-422,958,858.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					652,473,079.26		10,404,739.33			-199,278,400.05	463,599,418.54	6,674,958.29	470,274,376.83
（一）综合收益总额							-34,253,468.15			-154,620,192.57	-188,873,660.72	1,364,047.02	-187,509,613.70
（二）股东投入和减少资本					652,473,079.26						652,473,079.26	5,310,911.27	657,783,990.53
1、股东投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					1,728,654.82						1,728,654.82		1,728,654.82
4、其他					650,744,424.44						650,744,424.44	410,911.27	651,155,335.71

(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转						44,658,207.48			-44,658,207.48			
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益						44,658,207.48			-44,658,207.48			
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	806,230,192.00			1,873,520,755.14		-67,667,772.61	95,002,296.06	-2,637,696,900.70	69,388,569.89	-22,073,051.59	47,315,518.30	

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：何君琦

主管会计工作负责人：何君琦

会计机构负责人：王

曦

合并股东权益变动表（续）

2022 年度

编制单位：上海新文化传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先 股	永续债	其他										
一、上年年末余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		-393,883.91		95,002,296.06	-1,788,780,611.12	333,105,668.91	-28,693,578.43	304,412,090.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		-393,883.91		95,002,296.06	-1,788,780,611.12	333,105,668.91	-28,693,578.43	304,412,090.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-77,678,628.03			-649,637,889.53	-727,316,517.56	-54,431.45	-727,370,949.01
（一）综合收益总额							-77,678,628.03			-649,637,889.53	-727,316,517.56	-52,835.10	-727,369,352.66
（二）股东投入和减少资本												-1,596.35	-1,596.35
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他												-1,596.35	-1,596.35

(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88	-78,072,511.94	95,002,296.06	-2,438,418,500.65	-394,210,848.65	-28,748,009.88	-422,958,858.53	

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：何君琦

主管会计工作负责人：何君琦

会计机构负责人：王

曦

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：上海新文化传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		580,904,718.37	2,055,800.88
交易性金融资产		7,525,305.18	2,548,893.69
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	53,479,758.58	53,860,160.39
应收款项融资			
预付款项		721,303.34	265,758,148.92
其他应收款	十六、2	552,154,675.53	506,378,816.90
存货		754,786.96	27,591,303.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,183,960.91	9,772,715.51
流动资产合计		1,204,724,508.87	867,965,839.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	44,887,545.30	46,508,905.51
其他权益工具投资		19,916,800.00	62,061,400.00
其他非流动金融资产		120,595,700.00	140,207,500.00
投资性房地产			
固定资产		2,051,269.28	3,174,989.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
使用权资产		9,308,818.12	16,299,875.66
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		4,772,988.86	11,350,857.88
递延所得税资产		18,900,000.00	21,325,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		220,433,121.56	300,928,528.93
资产总计		1,425,157,630.43	1,168,894,368.87

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：何君琦

主管会计工作负责人：何君琦

会计机构负责人：王曦

资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：上海新文化传媒集团
股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		170,052,888.89	201,213,333.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,207,396.08	32,552,760.03
预收款项			
合同负债			38,679.24
应付职工薪酬		2,160,033.69	1,028,434.40
应交税费		819,153.52	121,267.54
其他应付款		550,689,045.30	772,762,235.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		185,909,451.39	18,570,499.64
其他流动负债			2,320.76
流动负债合计		947,837,968.87	1,026,289,530.77
非流动负债：			
长期借款		45,000,000.00	227,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,558,808.36	11,955,624.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			490,009.24
递延收益		617,063.35	1,357,539.55
递延所得税负债		4,300,520.69	17,344,602.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,476,392.40	258,647,775.67
负债合计		1,004,314,361.27	1,284,937,306.44

股东权益：			
股本		806,230,192.00	806,230,192.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,873,520,755.14	1,221,047,675.88
减：库存股			
其他综合收益		-67,667,772.61	-33,414,304.46
专项储备			
盈余公积		94,879,185.91	94,879,185.91
未分配利润		-2,286,119,091.28	-2,204,785,686.90
股东权益合计		420,843,269.16	-116,042,937.57
负债和股东权益总计		1,425,157,630.43	1,168,894,368.87

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：何君琦

主管会计工作负责人：何君琦

会计机构负责人：王曦

利润表

2022 年度

编制单位：上海新文化传媒集团股份有
限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、四	34,733,489.56	10,563,461.22
减：营业成本	十六、四	26,761,601.78	70,222,175.11
税金及附加		4,320.44	85,315.80
销售费用		2,927,704.90	1,656,027.87
管理费用		35,409,412.02	33,715,398.25
研发费用			
财务费用		37,873,359.22	46,361,515.24
其中：利息费用		38,586,624.78	46,170,545.82
利息收入		16,332.68	27,830.50
加：其他收益		809,520.48	751,238.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、五	-1,563,513.02	-4,944,120.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,563,513.02	-2,532,620.08
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）		-15,635,388.51	-7,470,257.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,955,475.73	66,729,449.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-57,847.19	-503,938,722.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		76,256.40	-164,214.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-76,658,404.91	-590,513,596.61
加：营业外收入		100.00	2,314,824.61
减：营业外支出		7,403,049.47	492,754.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-84,061,354.38	-588,691,526.60
减：所得税费用		-2,727,950.00	33,474,226.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,333,404.38	-622,165,752.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,333,404.38	-622,165,752.78
（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		-34,253,468.15	-61,473,662.50

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-34,253,468.15	-61,473,662.50
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		-34,253,468.15	-61,473,662.50
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		-115,586,872.53	-683,639,415.28

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：何君琦

主管会计工作负责人：何君琦

会计机构负责人：王曦

现金流量表

2022 年度

编制单位：上海新文化传媒集团股份有
限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		9,943,130.95	85,037,413.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		91,921,209.19	388,469,781.54
经营活动现金流入小计		101,864,340.14	473,507,195.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,153,405.60	8,027,612.30
支付给职工以及为职工支付的现金		12,036,473.91	10,847,505.09
支付的各项税费		4,320.44	85,315.80
支付其他与经营活动有关的现金		112,150,737.43	372,240,490.31
经营活动现金流出小计		125,344,937.38	391,200,923.50
经营活动产生的现金流量净额		-23,480,597.24	82,306,271.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,993,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,993,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			13,701,880.34
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,000,000.00	13,701,880.34
投资活动产生的现金流量净额		3,993,000.00	-13,701,880.34
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		170,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		736,200,000.00	261,500,000.00
筹资活动现金流入小计		906,200,000.00	521,500,000.00

偿还债务支付的现金		215,000,000.00	323,962,161.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,332,292.06	27,124,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金		66,527,231.27	240,933,303.06
筹资活动现金流出小计		307,859,523.33	592,020,339.86
筹资活动产生的现金流量净额		598,340,476.67	-70,520,339.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49.17	-184,188.12
五、现金及现金等价物净增加额		578,852,928.60	-2,100,136.62
加：期初现金及现金等价物余额		2,051,789.77	4,151,926.39
六、期末现金及现金等价物余额		580,904,718.37	2,051,789.77

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：何君琦

主管会计工作负责人：何君琦

会计机构负责人：王曦

股东权益变动表

2022 年度

编制单位：上海新文化传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		-33,414,304.46		94,879,185.91	-2,204,785,686.90	-116,042,937.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		-33,414,304.46		94,879,185.91	-2,204,785,686.90	-116,042,937.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					652,473,079.26		-34,253,468.15			-81,333,404.38	536,886,206.73
（一）综合收益总额							-34,253,468.15			-81,333,404.38	-115,586,872.53
（二）股东投入和减少资本					652,473,079.26						652,473,079.26
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					1,728,654.82						1,728,654.82
4、其他					650,744,424.44						650,744,424.44
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											

2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	806,230,192.00				1,873,520,755.14		-67,667,772.61		94,879,185.91	-2,286,119,091.28	420,843,269.16

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：何君琦

主管会计工作负责人：何君琦

会计机构负责人：王曦

股东权益变动表（续）

2022 年度

编制单位：上海新文化传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		28,059,358.04		94,879,185.91	-1,582,619,934.12	567,596,477.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		28,059,358.04		94,879,185.91	-1,582,619,934.12	567,596,477.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-61,473,662.50			-622,165,752.78	-683,639,415.28
（一）综合收益总额							-61,473,662.50			-622,165,752.78	-683,639,415.28
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											

2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	806,230,192.00			1,221,047,675.88		-33,414,304.46		94,879,185.91	-2,204,785,686.90	-116,042,937.57

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：何君琦

主管会计工作负责人：何君琦

会计机构负责人：王曦

上海新文化传媒集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

上海新文化传媒集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),前身为上海新文化传媒投资有限公司、上海新文化传媒投资集团有限公司,成立于 2004 年 12 月 30 日,由杨震华、伍怡中、方文襄、杨小弟、张建芬、石蕙等 6 名自然人共同出资组建,并取得由上海市工商行政管理局颁发的注册号 3101092010726 的《企业法人营业执照》,注册资本人民币 3,000 万元,其中:伍怡中占注册资本 50%,杨震华占注册资本 43.96%,方文襄占注册资本 2.91%,杨小弟占注册资本 1.25%,张建芬占注册资本 1.04%,石蕙占注册资本 0.84%。

2005 年 8 月,伍怡中将其所持的本公司的 50%股权无偿转让给王灏。经此次股权转让后,本公司的注册资本仍为 3,000 万元,其中:王灏占注册资本 50%,杨震华占注册资本 43.96%,方文襄占注册资本 2.91%,杨小弟占注册资本 1.25%,张建芬占注册资本 1.04%,石蕙占注册资本 0.84%。

本公司于 2005 年 8 月新增注册资本 3,000 万元,本次增资由各股东按原持股比例同比例以货币资金认缴,增资后各股东股权比例不变。经此次增资后,本公司注册资本变更为人民币 6,000 万元。

2006 年 9 月,公司名称从“上海新文化传媒投资有限公司”变更为“上海新文化传媒投资集团有限公司”,注册资本及各股东股权比例不变。

2008 年 5 月,王灏将其所持本公司的 50%股权(代表出资额 3,000 万元)转让给新余丰禾朴实投资管理有限公司(原名:丰禾朴实投资管理(北京)有限公司,以下简称“丰禾朴实”),转让价格为 3,000 万元。经此次股权转让后,本公司的注册资本仍为 6,000 万元,其中:丰禾朴实占注册资本 50%,杨震华占注册资本 43.96%,方文襄占注册资本 2.91%,杨小弟占注册资本 1.25%,张建芬占注册资本 1.04%,石蕙占注册资本 0.84%。

2008 年 12 月,杨震华、方文襄、杨小弟、张建芬和石蕙分别将其个人持有本公司的 43.96%股权(代表出资额 2,637.6 万元)、2.91%股权(代表出资额 174.9 万元)、1.25%股权(代表出资额 75 万元)、1.04%股权(代表出资额 62.4 万元)、0.84%股权(代表出资额 50.1 万元)转让给上海渠丰国际贸易有限公司(以下简称“渠丰国际”)。转让价格为每单位出资额 1 元。经此次股权转让后,本公司的注册资本仍为 6,000 万元,其中:丰禾朴实占注册资本 50%,渠丰国际占注册资本 50%。

2009 年 6 月,丰禾朴实将所持本公司 1%的股权(代表出资额 60 万元)转让给盛文蕾、0.5%股权(代表出资额 30 万元)转让给孙毅、0.5%股权(代表出资额 30 万元)转让给张建芬、0.5%股权(代表出资额 30 万元)转让给李容、0.25%股权(代表出资额 15 万元)转让给余厉,转让价格均为每单位出资额 1 元。经此次股权转让后,本公司的注册资本仍为 6,000 万元,其中:渠丰国际占注册资本 50%;丰禾朴实占注册资本 47.25%;盛文蕾占注册资本 1.00%;张建芬占注册资本 0.50%;

孙毅占注册资本 0.50%，李容占注册资本 0.50%，余厉占注册资本 0.25%。

2009 年 12 月，丰禾朴实将所持本公司 0.5%的股权（代表出资额 30 万元）转让给张建芬、1%股权（代表出资额 60 万元）转让给李向农，各标的股权转让价格均为每股 1.2 元（价格为截止至 2009 年 11 月 30 日的账面每股净资产值）。经此次股权转让后，本公司的注册资本仍为 6,000 万元，其中：渠丰国际占注册资本 50%；丰禾朴实占注册资本 45.75%；盛文蕾占注册资本 1.00%；张建芬占注册资本 1.00%；李向农占注册资本 1.00%；孙毅占注册资本 0.50%，李容占注册资本 0.50%，余厉占注册资本 0.25%。

2010 年 4 月，本公司整体变更为“上海新文化传媒集团股份有限公司”，由上海众华沪银会计师事务所有限公司出具的《审计报告》[沪众会字(2010)第 2258 号]审验，本公司经审计的 2009 年 12 月 31 日净资产为 6,208.43 万元，折股后确定股份公司的股本总额为 6,000 万股，其余 208.43 万元计入股份公司的资本公积。本公司于 2010 年 4 月 27 日取得上海市工商局核发的变更后的《企业法人营业执照》，注册号：310000000087442。注册资本及各股东股权比例不变。

由于本公司对坏账准备的计提比例进行了调整，对财务报表进行相应调整后截至 2009 年 12 月 31 日财务报表净资产为 6,023.56 万元，折股后确定股份公司的股本总额为 6,000 万股，其余 23.56 万元计入股份公司的资本公积。

2010 年 5 月，18 名自然人增资 700 万股，增资价格每股 5 元，全部为货币资金。经此次增资后，本公司注册资本变更为人民币 6,700 万元，其中：渠丰国际占注册资本 44.78%；丰禾朴实占注册资本 40.97%；21 名自然人共占注册资本 14.25%。

2010 年 9 月，9 名自然人增资 500 万股，增资价格每股 5 元，全部为货币资金。经此次增资后，本公司注册资本变更为人民币 7,200 万元，其中：渠丰国际占注册资本 41.66%；丰禾朴实占注册资本 38.13%；29 名自然人共占注册资本 20.21%。本公司已经于 2010 年 9 月 19 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000087442 号的《企业法人营业执照》，注册资本 7,200 万元。

2012 年 7 月，根据公司股东大会决议和中国证券监督管理委员会核准（证监许可 [2012] 689 号），同意公司公开发行人民币普通股增加注册资本人民币 24,000,000 元，变更后的注册资本为人民币 96,000,000 元。本公司已于 2012 年 8 月 27 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000087442 号的《企业法人营业执照》，注册资本 9,600 万元。

2014 年 4 月 10 日，公司召开 2013 年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2013 年度利润分配的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本由 96,000,000 股增加至 192,000,000 股，变更后的注册资本为人民币 192,000,000.00 元，并已取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000087442 号的《企业法人营业执照》。

根据公司于 2014 年 6 月 19 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1068 号《关于核准上海新文化传媒集团股份有限公司向上海银久广告公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件，本公司申请增加注册资本和股本 52,340,032 元，本次增资由发行股份购买资产和募集配套资金两部分组成，其中发行股份购买资产申请增加注

注册资本和股本 33,648,444 元，募集配套资金申请增加注册资本和股本 18,691,588 元，变更后的注册资本和股本为 244,340,032 元，并已于 2015 年 2 月 16 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000087442 号的《营业执照》。

2015 年 5 月 12 日，公司召开 2014 年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2014 年度利润分配的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，转增后公司总股本由 244,340,032 股增加至 537,548,070 股，变更后的注册资本为人民币 537,548,070.00 元，并已于 2015 年 6 月 9 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000087442 号的《企业法人营业执照》。

2018 年 5 月 30 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2017 年度利润分配的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本由 537,548,070.00 股增加至 806,322,105.00 股，变更后的注册资本为人民币 806,322,105.00 元，并已于 2018 年 8 月 17 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 91310000770234727J 号的《企业法人营业执照》。

2019 年 2 月，上海鑫秩文化传播有限公司向公司补偿股份 91,913 股，本次补偿股份由公司以 1 元对价回购并注销，回购股份已于 2019 年 2 月 19 日完成注销手续，公司总股本减少至 806,230,192 股。

2020 年 8 月 3 日，原实控人杨震华、上海渠丰国际贸易有限公司（以下简称“渠丰国际”）与拾分自然（上海）文化传播有限公司（以下简称“拾分自然”）签署了《股份转让及表决权委托协议》。本次交易前，转让方杨震华直接持有公司股份 40,500,000 股，占公司总股本的 5.02%，通过控制渠丰国际间接持有公司股份 44,068,295 股，占公司总股本的 5.47%，杨震华直接和间接合计持有公司股份 84,568,295 股，占公司总股本的 10.49%。受让方拾分自然直接持有公司 55,555,555 股，占公司总股本的 6.89%。根据《股份转让及表决权委托协议》，渠丰国际通过大宗交易方式向拾分自然转让其持有上市公司 16,000,000 股流通股，转让完成后，拾分自然持有上市公司 71,555,555 股，占上市公司总股本的 8.88%。杨震华及渠丰国际将其合计持有的上市公司剩余股份 68,568,295 股（占公司总股本 8.5%）对应的表决权不可撤销地委托给拾分自然，委托期限自本协议生效之日起 12 个月。

2021 年 8 月 17 日，拾分自然（上海）文化传播有限公司（以下简称“拾分自然”）与公司股东陈颖翱签署了《表决权委托协议》，陈颖翱将其持有的上市公司股份 37,802,500 股（占公司总股本 4.69%）对应的表决权全部委托给拾分自然，委托期限自《表决权委托协议》生效之日起不少于 24 个月。

截止 2022 年 12 月 31 日本公司股本总数为 806,230,192 股，公司于 2019 年 3 月 19 日经上海市工商行政管理局批准取得统一社会信用代码为 91310000770234727J 的营业执照，现法定代表人为何君琦。公司主要经营范围为电视节目制作、发行，电影制片，电影发行，设计、制作、代理、发布各类广告，多媒体科技、计算机网络科技、从事计算机信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，经营演出及经纪业务，文化艺术交流策划，文化用品的销售，投资管理。【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】。

公司住所：上海市虹口区东江湾路 444 号北区 238 室。

公司的母公司为拾分自然（上海）文化传播有限公司。

本公司实际控制人为张赛美女士。

（二）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月25日决议批准报出。

（三）合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子、孙公司共 23 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 1 户，详见本附注七、“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

2022 年本公司实现归属于上市公司股东的净利润-154,620,192.57 元，于 2022 年 12 月 31 日，流动负债大于流动资产 179,836,499.06 元。这些事项或情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

（1）公司在 2022 年 12 月 30 日收到 6 亿元，极大地缓解了公司的资金压力，后续计划用账面资金偿还有息负债，减少融资成本。

（2）公司之母公司同意在可预见的将来提供必须且可实施的财务支援，以维持公司的继续经营。

（3）截至报告期末，公司短期借款、长期借款及一年内到期的非流动负债总额 4.20 亿元，公司积极推进针对现有存量借款续贷申请以及偿还。

（4）公司影视板块及广告板块持续实施精细化管理，降本增效，进一步降低公司业务运营成本。影视板块将加快收回既存项目的现金流，对库存剧进行后续轮的销售，在风险可控的情况下开展新项目投入。广告板块整体战略升级，团队深度挖掘了客户投放需求，将传统户外广告业务升级为提供线上线下整合营销服务，并进一步优化户外大屏采购支出，以现有核心屏幕资源为基础，进一步提升自身运营效率。

（5）公司将进一步完善内部控制，加强对分、子公司管理，提升其管理效率和经营能力。同

时加强预算管理，严格控制成本，稳定现金流，推动主营业务健康长远的发展。

(6) 公司将加强应收账款和其他应收款的管理和回收，通过催收、仲裁、诉讼等方式积极追偿。

三、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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事广告、影视的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27 “收入” 等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相

同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资

产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关

可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款、其他非流动资产等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收账款及应收票据：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票		公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票	按承兑单位评级划分	
应收账款——影视板块客户组合、广告板块客户组合	按信用风险特征划分	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 其他应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金保证金组合	本组合以款项性质为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，
其他应收款——	本组合以款项性质为信用风险特征	

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收股利		计算预期信用损失
其他应收款—— 其他往来款	本组合以款项性质为信用风险特征	
其他非流动资产 ——股权回购款	本组合以款项性质为信用风险特征	

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、低值易耗品等。

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

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

3) 完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

4) 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

(2) 存货增加的计价方法

1) 存货按照实际成本进行初始计量。

2) 公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项-预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

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

(3) 发出存货的计价方法

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

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

2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过 5 年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

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

4) 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司以预期信用损失为基础，对合同资产按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认资产减值损失。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除

商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以

确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的

剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备 (影视设备等)	年限平均法	5	5	19.00
机器设备 (LED 屏幕等)	年限平均法	注	注	注
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

注：LED 屏幕等机器设备，折旧年限按 LED 屏一般寿命 10 年和 LED 屏所占场地的剩余租赁期孰短确定。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行

暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售

该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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入的最小资产组合。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(1) 商品销售收入

本公司营业收入主要为影视剧销售及其衍生收入、广告发布收入。主要业务收入的确认方法如下：

1) 电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、购货方可以主导电视剧的使用且已取得收款权利时确认收入。对于合同中未约定上线播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方时确认收入；对于合同中约定上线播出时间，且购货方无法主导播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、

复制费母带费收入等。

本公司采用计划收入比例法核算相应的影视剧销售收入和成本。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创人员、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎的原则进行市场销售状况及效益的预测，并提出该片在规定成本配比期内可能获得销售收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

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

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

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

在电视播映权的转让中，还包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3-5 年）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性的原则，本公司通常仅以为期 24 个月（部分剧目延长到 3-5 年）的首轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入，一般不考虑首轮播放后二轮播映权可能实现的收入。

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

3) 广告发布收入：同时满足下列条件的予以确认广告发布收入：①广告已经播出；②收入的金额能够可靠计量；③相关经济利益很可能流入企业；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

28、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补

助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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，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。

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

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。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。

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，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） 本公司作为出租人

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。

① 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。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13 “持有待售资产和处置组” 相关描述。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历

史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况

的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、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，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、10%、13%
教育费附加（含地方）	实际缴纳的流转税	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%
文化事业建设费	应纳税广告营业额	3%

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
新文化传媒香港有限公司	16.5%
晖腾亚洲有限公司	执行塞舌尔共和国税收政策适用的税率

2、税收优惠及批文

本公司上海新文化传媒集团股份有限公司根据《财政部、国家发展和改革委员会、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教[2014]56号），自2016年4月18日起对于电影收入免征增值税。

本公司之孙公司霍尔果斯屏广广告有限公司根据《财政部和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号文）的规定，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

本公司及符合生活性服务业纳税人的子公司根据《财政部税务总局海关总署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），自2019年4月1日至2022年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	83.07	3,836.61
银行存款	585,828,613.25	19,024,734.18
其他货币资金	119.53	2,000,810.79
合 计	585,828,815.85	21,029,381.58
其中：存放在境外的款项总额	1,210,823.07	449,595.24

注：银行存款中，1,732,621.49 元因诉讼而冻结。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,525,305.18	2,548,893.69
其中：债务工具投资		
权益工具投资	7,525,305.18	2,548,893.69
合 计	7,525,305.18	2,548,893.69
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	76,000.00	857,077.20
商业承兑汇票		
小 计	76,000.00	857,077.20
减：坏账准备		
合 计	76,000.00	857,077.20

(2) 期末已质押的应收票据：无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	46,296,358.22	34,994,273.10

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	3,461,427.89	15,175,636.12
2 至 3 年	8,087,624.02	17,276,032.49
3 至 4 年	25,197,832.06	97,469,658.25
4 年以上	74,801,322.86	44,195,240.64
小 计	157,844,565.05	209,110,840.60
减：坏账准备	100,725,801.28	159,157,975.92
合 计	57,118,763.77	49,952,864.68

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	50,709,005.76	32.13	47,709,005.76	94.08	3,000,000.00
其中：					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,709,005.76	32.13	47,709,005.76	94.08	3,000,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	107,135,559.29	67.87	53,016,795.52	49.49	54,118,763.77
合 计	157,844,565.05	100.00	100,725,801.28	63.81	57,118,763.77

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	96,667,453.85	46.23	93,667,453.85	96.90	3,000,000.00
其中：					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	54,160,139.85	25.90	51,160,139.85	94.46	3,000,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	42,507,314.00	20.33	42,507,314.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	112,443,386.75	53.77	65,490,522.07	58.24	46,952,864.68
合 计	209,110,840.60	100.00	159,157,975.92		49,952,864.68

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,709,005.76	47,709,005.76	94.08	预计无法收回
合计	50,709,005.76	47,709,005.76	94.08	预计无法收回

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,296,358.22	2,188,794.20	4.73
1-2 年	3,231,427.91	1,732,099.29	53.60
2-3 年	7,691,021.11	3,183,515.65	41.39
3-4 年	17,735,664.21	13,731,298.54	77.42
4 年以上	32,181,087.84	32,181,087.84	100.00
合计	107,135,559.29	53,016,795.52	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	159,157,975.92	-10,902,026.55		47,530,148.09		100,725,801.28
合计	159,157,975.92	-10,902,026.55		47,530,148.09		100,725,801.28

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	47,530,148.09

其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
浙江东阳中广影视文化股份有限公司	应收影视剧款项	23,524,448.00	确认无法收回	内部审批	否
霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司	应收影视剧款项	18,982,866.00	确认无法收回	内部审批	否

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	是否因关联交易产生
欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司	应收影视剧款项	2,981,134.09	确认无法收回	内部审批	否
北京盛世骄阳文化传播有限公司	应收影视剧款项	1,571,700.00	确认无法收回	内部审批	否
宁波思普广告有限公司	应收广告款项	470,000.00	确认无法收回	内部审批	否
合计		47,530,148.09			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 45,574,792.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 34,164,060.46 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,661,879.85	83.80	25,786,483.62	98.82
1 至 2 年	707,141.79	12.71	209,906.25	0.80
2 至 3 年	94,906.25	1.71	99,103.80	0.38
3 年以上	99,103.80	1.78		
合计	5,563,031.69	100.00	26,095,493.67	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款情况

无 1 年以上重要预付账款

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,044,100.73 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 36.74%。

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,066,734.45	32,723,898.61
合计	9,066,734.45	32,723,898.61

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,982,143.39	26,937,670.65
1 至 2 年	3,022,207.93	2,639,364.87
2 至 3 年	18,665.00	3,277,594.38
3 年以上	13,764,273.37	14,705,011.25
小 计	21,787,289.69	47,559,641.15
减：坏账准备	12,720,555.24	14,835,742.54
合 计	9,066,734.45	32,723,898.61

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	4,908,060.58	5,974,588.31
往来款	16,879,229.11	41,585,052.84
小 计	21,787,289.69	47,559,641.15
减：坏账准备	12,720,555.24	14,835,742.54
合 计	9,066,734.45	32,723,898.61

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	543,952.54		14,291,790.00	14,835,742.54
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-244,197.30			-244,197.30
本期转回				
本期转销				
本期核销	210,000.00		1,660,990.00	1,870,990.00
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期末余额	89,755.24		12,630,800.00	12,720,555.24

④ 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	14,835,742.54	-244,197.30		1,870,990.00		12,720,555.24
合计	14,835,742.54	-244,197.30		1,870,990.00		12,720,555.24

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,870,990.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
嘉田文化发展(天津)有限公司	项目投资款	1,660,990.00	确认无法收回	内部审批	否
沈阳百盛购物广场有限公司	屏幕租赁押金	210,000.00	确认无法收回	内部审批	否
合计		1,870,990.00			

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
创祀网络科技(上海)股份有限公司	往来款	12,480,800.00	5 年以上	57.28	12,480,800.00
上海双创金翎企业管理有	押金保证	1,800,000.00	1-2 年:	8.26	18,000.00

单位名称	款项性质	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
限公司	金		1,100,000.00; 3-4 年: 700,000.00		
上海聚家广告传媒有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年内	6.88	15,000.00
成都成广文化传播有限公司	往来款	885,830.00	1 年内	4.07	8,858.30
咪咕视讯科技有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年内	3.67	8,000.00
合计		17,466,630.00		80.16	12,530,658.30

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料-剧本支出			
在拍影视剧	90,776,699.04	45,776,699.04	45,000,000.00
完成拍摄影视剧	70.00		70.00
合 计	90,776,769.04	45,776,699.04	45,000,070.00

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料-剧本支出	662,373.00	662,373.00	
在拍影视剧	104,869,629.46	59,869,629.46	45,000,000.00
完成拍摄影视剧	52,816,023.54	25,979,436.85	26,836,586.69
合 计	158,348,026.00	86,511,439.31	71,836,586.69

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	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	

项 目	上年年末余额	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-剧本支出	662,373.00			662,373.00		
在拍影视剧	59,869,629.46			14,092,930.42		45,776,699.04
完成拍摄影视剧	25,979,436.85	756,565.64		26,736,002.49		
合 计	86,511,439.31	756,565.64		41,491,305.91		45,776,699.04

(3) 期末存货余额情况

影视作品名称	开机时间	拍摄或制作进度	账面余额 (元)	占存货余额的比例 (%)
《美人鱼 2》	2018 年 3 月	后期制作	90,776,699.04	99.99
《冒牌天师》	2018 年 4 月	后期制作		

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴税费、待抵扣进项税	23,216,968.61	24,669,402.72
合 计	23,216,968.61	24,669,402.72

9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海梁辰投资咨询有限公司	3,317,740.65			-85,389.72		
上海兰馨影业有限公司	4,415,707.98			-1,478,123.30		
小 计	7,733,448.63			-1,563,513.02		
合 计	7,733,448.63			-1,563,513.02		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海梁辰投资咨询有限公司				3,232,350.93	
上海兰馨影业有限公司		794,166.73		2,143,417.95	794,166.73

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计		794,166.73		5,375,768.88	794,166.73
合 计		794,166.73		5,375,768.88	794,166.73

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
北京互动视界文化传媒有限公司		
上海兴格文化传媒有限公司	19,916,800.00	21,662,300.00
上海英翼文化传播有限公司		40,399,100.00
合 计	19,916,800.00	62,061,400.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额（注）	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
北京互动视界文化传媒有限公司		-5,000,000.00			
上海兴格文化传媒有限公司		-55,083,200.00			
上海英翼文化传播有限公司		-8,834,572.61			
PURESTONE GLOBAL INNOVATION INVESTMENT CORP			44,658,207.48		该项金融资产已处置
合 计		-68,917,772.61	44,658,207.48		

11、非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	122,317,573.12	141,929,373.12
其中：债务工具投资		
权益工具投资	122,317,573.12	141,929,373.12
合 计	122,317,573.12	141,929,373.12

12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,340,882.92	11,998,541.23
固定资产清理		
合 计	15,340,882.92	11,998,541.23

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设 备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	395,441.29	84,204,282.25	5,070,416.13	2,960,086.61	92,630,226.28
2、本期增加金额		7,349,458.54		15,996.50	7,365,455.04
(1) 购置				15,996.50	15,996.50
(2) 在建工程转入	-	7,349,458.54			7,349,458.54
3、本期减少金额		23,877,862.93	357,500.85	1,095,217.92	25,330,581.70
(1) 处置或报废	-	23,877,862.93	357,500.85	1,091,560.23	25,326,924.01
(2) 处置子公司	-	-	-	3,657.69	3,657.69
4、期末余额	395,441.29	67,675,877.86	4,712,915.28	1,880,865.19	74,665,099.62
二、累计折旧					
1、上年年末余额		71,862,674.34	3,805,095.17	2,831,496.7	78,499,266.21
2、本期增加金额	18,783.48	2,911,172.47	269,813.40	49,360.19	3,249,129.54
(1) 计提	18,783.48	2,911,172.47	269,813.40	49,360.19	3,249,129.54
3、本期减少金额		22,429,994.22	339,625.80	1,175,316.32	23,944,936.34
(1) 处置或报废		22,429,994.22	339,625.80	1,171,908.24	23,941,528.26
(2) 处置子公司				3,408.08	3,408.08
4、期末余额	18,783.48	52,343,852.59	3,735,282.77	1,705,540.57	57,803,459.41
三、减值准备					
1、上年年末余额		2,132,418.84			2,132,418.84
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额		611,661.55			611,661.55
(1) 处置或报废		611,661.55			611,661.55
4、期末余额		1,520,757.29			1,520,757.29

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
四、账面价值					
1、期末账面价值	376,657.81	13,811,267.98	977,632.51	175,324.62	15,340,882.92
2、上年年末账面价值	395,441.29	10,209,189.07	1,265,320.96	128,589.91	11,998,541.23

13、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	884,955.75	
工程物资		
合 计	884,955.75	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LED 显示屏供货及安装合同	884,955.75		884,955.75			
合 计	884,955.75		884,955.75			

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
LED 显示屏供货及安装合同	3,097,345.13		884,955.75			884,955.75
合 计	3,097,345.13		884,955.75			884,955.75

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	26,004,925.83	152,382,617.63	178,387,543.46
2、本期增加金额	281,139.76	88,072,282.15	88,353,421.91
(1) 新增租赁	286,734.57	88,072,282.15	88,359,016.72
(2) 重估调整	-5,594.81		-5,594.81
3、本期减少金额	10,595,962.24	100,004,183.95	110,600,146.19
(1) 处置	10,595,962.24	100,004,183.95	110,600,146.19
4、期末余额	15,690,103.35	140,450,715.83	156,140,819.18

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
二、累计折旧			
1、上年年末余额	6,079,868.82	53,530,141.96	59,610,010.78
2、本期增加金额	5,460,536.04	46,881,573.94	52,342,109.98
(1) 计提	5,460,536.04	46,881,573.94	52,342,109.98
3、本期减少金额	5,422,661.43	46,913,570.66	52,336,232.09
(1) 处置	5,422,661.43	46,913,570.66	52,336,232.09
4、期末余额	6,117,743.43	53,498,145.24	59,615,888.67
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,572,359.92	86,952,570.59	96,524,930.51
2、上年年末账面价值	19,925,057.01	98,852,475.67	118,777,532.68

15、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	229,276.84	229,276.84
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置子公司		
4、期末余额	229,276.84	229,276.84
二、累计摊销		
1、上年年末余额	95,782.25	95,782.25
2、本期增加金额	38,968.68	38,968.68
(1) 计提	38,968.68	38,968.68
3、本期减少金额		
(1) 处置子公司		
4、期末余额	134,750.93	134,750.93

项目	软件	合计
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	94,525.91	94,525.91
2、上年年末账面价值	133,494.59	133,494.59

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
郁金香广告传播（上海）有限公司（注 1）	751,480,655.02			751,480,655.02
沈阳达可斯广告有限公司（注 2）	232,335,447.17			232,335,447.17
上海翰熠文化传播有限公司（注 3）	149,585.14			149,585.14
合 计	983,965,687.33			983,965,687.33

注 1：2015 年 2 月，本公司以 1,200,000,000.00 元收购郁金香广告传播（上海）有限公司（原名：郁金香广告传播（上海）股份有限公司，下同）100%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为 448,519,344.98 元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 751,480,655.02 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

注 2：2015 年 2 月，本公司以 300,000,000.00 元收购沈阳达可斯广告有限公司 100%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为 67,664,552.83 元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 232,335,447.17 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

注 3：2017 年 6 月，公司以 0 元收购了上海翰熠文化传播有限公司 51%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为 -293,304.19 元，相应可辨认净资产公允价值份额 -149,585.14 元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 149,585.14 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
郁金香广告传播（上海）有限公司（注 1）	711,239,733.71	40,240,921.31		751,480,655.02
沈阳达可斯广告有限公司（注 2）	232,335,447.17			232,335,447.17
上海翰熠文化传播有限公司（注 3）	149,585.14			149,585.14
合 计	943,724,766.02	40,240,921.31		983,965,687.33

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

期初商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合账面价值	确定方法	本期是否发生变动
4,024.09 万元	郁金香广告传播（上海）有限公司与商誉相关能够独立产生现金流量的非流动资产	1,616.80 万元	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

(4) 商誉的减值测试过程

①预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组所处外部环境预计市场行情，以 5 年期财务预算为基础合理测算资产组的未来现金流。

②折现率的确定：根据企业加权平均资金成本，考虑与资产预计现金流量有关的特点风险作适当调整后的税前利率，确定计算预计未来现金流的现值时采用各子公司相关行业适用的折现率。郁金香广告传播（上海）有限公司的税前折现率为 17.28%。

③商誉减值损失的确认方法：与资产组或资产组组合相关的减值损失，资产组可收回金额低于资产组（含商誉）账面价值的部分计提商誉减值准备。

(5) 商誉减值测试的影响

通过测试，结论如下：

1、根据万隆资产评估有限公司 2023 年 4 月 23 日出具的万隆评财字（2023）第 40082 号评估报告，评估基准日 2022 年 12 月 31 日郁金香广告传播（上海）有限公司的商誉所在资产组可收回金额为 1,640 万元，该资产组账面价值与商誉账面价值之和为 5,640.90 万元，本期计提 4,024.09 万元商誉减值准备。

17、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,270,906.14	28,792.23	1,931,991.23	4,604,473.77	4,763,233.37
软件维护费	88,545.94		44,233.68		44,312.26
宽带使用费	79,951.74		70,196.25		9,755.49
合 计	11,439,403.82	28,792.23	2,046,421.16	4,604,473.77	4,817,301.12

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	91,143,838.28	22,785,959.57	101,736,299.96	25,434,074.99
资产减值准备	1,520,757.28	380,189.32		
合 计	92,664,595.56	23,166,148.89	101,736,299.96	25,434,074.99

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
金融工具公允价值变动	17,202,082.76	4,300,520.69	69,378,410.16	17,344,602.54
合 计	17,202,082.76	4,300,520.69	69,378,410.16	17,344,602.54

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,274,545,135.22	1,366,755,533.03
可抵扣亏损	579,742,556.65	938,434,220.94
合 计	1,854,287,691.87	2,305,189,753.97

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年		3,640,794.32	
2023 年	109,473,772.11	110,209,085.23	
2024 年	175,667,481.20	389,437,785.71	
2025 年	134,048,462.41	213,888,400.71	
2026 年	99,398,743.62	219,150,837.29	
2027 年	61,154,097.31		
合 计	579,742,556.65	936,326,903.26	

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
场租押金	5,585,000.00	5,040,000.00
股权回购款（注）	901,401,130.15	901,401,130.15
小 计	906,986,130.15	906,441,130.15
减：坏账准备（注）	841,892,230.15	841,892,230.15
合 计	65,093,900.00	64,548,900.00

注：2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司新文化传媒香港有限公司（以下简称新文化香港）根据 2016 年 12 月与周星驰先生签订的《股权转让协议》约定，向香港国际仲裁中心提起了仲裁申请，要求周星驰先生按照协议约定向新文化香港支付 PREMIUM DATA ASSOCIATES LIMITED（以下简称 PDAL）股权回购款本金和利息共计 74,778.59 万元，拟通过 YOUNG & YOUNG INTERNATIONAL CORPORATION（以下简称 Y&Y）代新文化香港向周星驰先生追偿 PDAL 股权回购款本金和利息 9,350.52 万元，向 Y&Y 追偿 PDAL 股权回购款 6,011.00 万元，分别计入了其他非流动资产，并按照上述股权回购款的可回收性分别计提了 74,778.59 万元、9,350.52 万元和 60.11 万元的减值准备。

20、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
保证借款（注 1）	170,052,888.89	261,303,333.34
信用借款		
合 计	170,052,888.89	261,303,333.34

注：本公司之母公司拾分自然（上海）文化传播有限公司与关联方上海双创投资管理有限公司分别与上海农村商业银行股份有限公司签订编号为【00004224071970】、【00004224071968】的保证合同，为本公司自 2022 年 12 月 30 日至 2023 年 9 月 30 日的 1.7 亿元借款提供担保。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付制片款	40,374,942.36	35,516,324.07
应付广告款	51,239,413.21	47,893,297.90
合 计	91,614,355.57	83,409,621.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
少林问道	10,001,596.90	项目分成款尚未结算
绝地逃亡	7,527,904.25	项目分成款尚未结算
合 计	17,529,501.15	

22、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收款	6,952,198.07	16,247,172.26
减：计入其他非流动负债	607,119.81	771,866.29
合 计	6,345,078.26	15,475,305.97

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,606,111.31	33,329,615.97	30,833,381.69	5,102,345.59
二、离职后福利-设定提存计划	202,906.90	3,136,270.51	3,126,478.21	212,699.20
三、辞退福利	207,800.00	2,064,323.89	314,146.27	1,957,977.62
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,016,818.21	38,530,210.37	34,274,006.17	7,273,022.41

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,389,792.16	29,592,760.44	27,469,710.26	4,512,842.34
2、职工福利费	-	138,887.93	138,887.93	-
3、社会保险费	130,493.15	2,056,411.26	1,694,433.32	492,471.09
其中：医疗保险费	128,450.81	1,915,753.14	1,554,284.73	489,919.22
工伤保险费	2,042.34	39,453.83	39,237.84	2,258.33
生育保险费	-	1,374.29	1,080.75	293.54
其他	-	99,830.00	99,830.00	-
4、住房公积金	85,826.00	1,538,496.34	1,527,290.18	97,032.16
5、工会经费和职工教育经费	-	3,060.00	3,060.00	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	2,606,111.31	33,329,615.97	30,833,381.69	5,102,345.59

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	196,758.08	3,041,927.70	3,032,498.10	206,187.68
2、失业保险费	6,148.82	94,342.81	93,980.11	6,511.52
合 计	202,906.90	3,136,270.51	3,126,478.21	212,699.20

24、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	985,342.62	
企业所得税	3,382,843.43	3,293,531.31
个人所得税	306,098.63	310,467.04
城市维护建设税	22,534.03	22,534.03
教育费附加	9,665.20	9,665.20
地方教育费附加	6,443.46	6,443.46
文化事业建设费	925,024.83	656,683.89
其他	1,493.32	1,493.32
合 计	5,639,445.52	4,300,818.25

25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	1,482,795.03	1,482,795.03
其他应付款	425,086,391.29	390,064,424.72
合 计	426,569,186.32	391,547,219.75

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,482,795.03	1,482,795.03
合 计	1,482,795.03	1,482,795.03

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	418,836,391.29	386,864,424.72
押金保证金	6,250,000.00	3,200,000.00
合 计	425,086,391.29	390,064,424.72

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海双创投资管理有限公司	115,774,594.18	未结算
上海高胜致信投资管理有限公司	50,245,158.81	未结算
合 计	166,019,752.99	

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	182,847,569.45	15,388,750.01
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的租赁负债	22,283,522.38	54,208,738.38
合 计	205,131,091.83	69,597,488.39

27、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税	607,119.81	771,866.29
合 计	607,119.81	771,866.29

28、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	227,847,569.45	242,888,750.01
减：一年内到期的长期借款	182,847,569.45	15,388,750.01
合 计	45,000,000.00	227,500,000.00

注：本公司与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为 SH2610120200035 的贷款合同，长期借款初始本金为 20,000 万元，借款起始日为 2020 年 6 月 29 日，借款到期日为 2023 年 6 月 29 日，分期还本、按月结息，贷款年利率按照固定利率，即以每笔提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的壹年期限档次贷款市场报价利率加 185 基点确定。截止 2022 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 17,500 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 17,500 万元。

本公司与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为 SH2610120210012 的贷款合同，长期借款初始本金为 6,000 万元，借款起始日为 2021 年 3 月 16 日，借款到期日为 2024 年 3 月 15 日，分期还本、按月结息，贷款年利率为 6%。截止 2022 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 5,250 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 750 万元。

上述两笔借款受如下合同担保：

上海双创投资管理有限公司与华夏银行股份有限公司上海分行签订编号为【SH26（商保）20200006】号的最高额保证合同，为本公司自 2020 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 29 日，所签署形成债权债务关系的一系列合同等承担连带责任保证，债权最高额限度为 27,000 万元。

29、租赁负债

项 目	上年年末余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款额	122,127,903.40	107,069,695.62		1,272,299.75	110,255,313.25	120,214,585.52
未确认融资费用	-7,967,832.78		-22,315,830.28	-1,272,299.75	-9,334,925.71	-22,221,037.10
减：一年内到期的租赁负债 (附注六、26)	54,208,738.38					22,283,522.38
合 计	59,951,332.24	107,069,695.62	-22,315,830.28		100,920,387.54	75,710,026.04

30、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	753,159.66	1,393,601.24	诉讼
合 计	753,159.66	1,393,601.24	

31、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,357,539.55		740,476.20	617,063.35	与资产相关
合 计	1,357,539.55		740,476.20	617,063.35	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	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	其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
上海精准视 频搜索应用 云公共服务 平台拨款	1,357,539.55			740,476.20		617,063.35	与资产相 关
合 计	1,357,539.55			740,476.20		617,063.35	

32、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	806,230,192.00						806,230,192.00

33、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价 (注 1、注 2)	1,221,047,675.88	650,744,424.44		1,871,792,100.32
其他资本公积 (注 3)		1,728,654.82		1,728,654.82
合 计	1,221,047,675.88	652,473,079.26		1,873,520,755.14

注 1：2022 年 12 月 28 日，新文化集团担任有限合伙人的上海双创新文化企业管理中心（有限合伙）（以下简称“双创新文化”）向厦门杉南文化传播合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门杉南”）出资 100 万元，成为厦门杉南唯一实缴出资合伙人并独自享有厦门杉南持有的上海双创宝励股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“双创宝励”）96.6667%的财产份额及对应的权益。2022 年 12 月 29 日，厦门杉南以 6 亿元对价将其持有的双创宝励 96.6667%的财产份额转让给上海岱旭创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海岱旭”）。同日，双创新文化与厦门杉南其他合伙人共同签署了《厦门杉南文化传播合伙企业（有限合伙）退伙协议》，一致同意将 6 亿元分配

给唯一实缴出资合伙人双创新文化。双创新文化根据《上海双创新文化企业管理中心（有限合伙）合伙人会议决议》以实缴比例向合伙人分配收益，将 6 亿元分配给唯一实缴出资合伙人新文化集团。新文化集团按照企业会计准则中“实质重于形式”的原则，将分配款的税后金额计入资本公积。

注 2：2022 年 12 月 28 日，新文化集团关联方上海渠丰国际贸易有限公司（以下简称“渠丰国际”）与关联方上海双创投资管理有限公司（以下简称“双创投管”）签署《借款转让协议》，双创投管自愿代替新文化集团向渠丰国际履行 5,074.44 万元的债务清偿义务。新文化集团按照企业会计准则中“实质重于形式”的原则，将债务豁免金额计入资本公积。

注 3：2022 年 9 月 30 日，新文化集团向公司实际控制人张赛美、总经理何君琦授予 2022 年限制性股票激励计划，将按授予日股票价格计算的本年度股份支付成本分摊计入资本公积，共计增加资本公积 1,728,654.82 元。

34、其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期发生金额					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（或留存收 益）	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-78,072,511.94	-42,144,600.00	-44,658,207.48	-7,891,131.85	10,404,739.33		-67,667,772.61
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合 收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-78,072,511.94	-42,144,600.00	-44,658,207.48	-7,891,131.85	10,404,739.33		-67,667,772.61
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收 益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收 益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-78,072,511.94	-42,144,600.00	-44,658,207.48	-7,891,131.85	10,404,739.33		-67,667,772.61

35、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,002,296.06			95,002,296.06
合 计	95,002,296.06			95,002,296.06

36、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-2,438,418,500.65	-1,788,780,611.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,438,418,500.65	-1,788,780,611.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	-154,620,192.57	-649,637,889.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他（注）	-44,658,207.48	
期末未分配利润	-2,637,696,900.70	-2,438,418,500.65

注：本期处置其他权益工具投资，相应其他综合收益转入未分配利润。

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,080,494.65	103,669,770.04	141,837,769.19	215,604,980.63
其他业务	-36,083.03		603,752.48	
合 计	126,044,411.62	103,669,770.04	142,441,521.67	215,604,980.63

38、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	4,830.80	156,782.30
车船税	8,400.00	11,300.00
房产税	3,044.91	1,937.67
文化事业建设费	615,927.06	
土地使用税	866.99	
合 计	633,069.76	170,019.97

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资奖金	20,689,524.25	23,803,174.61
社会保险费	4,048,411.94	5,229,097.91
折旧摊销费	709,907.43	354,087.54
办公费	38,095.62	1,051,833.51
差旅费	387,707.84	703,899.64
会展费		1,088.00
宣传制作代理费	6,829,961.87	15,949,384.36
业务招待费	1,085,291.63	1,530,675.08
车辆使用费	23,277.75	22,813.05
租赁物业费	84,217.43	821,239.87
其他	381,225.83	14,900.00
合 计	34,277,621.59	49,482,193.57

40、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资奖金	11,433,949.89	11,452,847.14
福利费	121,918.39	552,638.36
社会保险费	2,346,114.25	2,536,628.46
办公费	778,863.46	1,567,536.11
折旧摊销费	5,377,119.28	7,060,909.64
租赁费	1,119,703.04	4,497,281.85
差旅费	99,636.58	333,113.21
业务招待费	559,867.99	978,069.96
装修维护费	2,133,273.26	5,005,006.68
车辆使用费		86,309.09
董事会费	240,000.00	240,000.00
股权激励费	1,728,654.82	
中介机构费	15,444,708.60	8,748,957.13
其他	1,083,035.28	7,741,865.35
合 计	42,466,844.84	50,801,162.98

41、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	47,228,223.11	57,618,309.40

项 目	本期金额	上期金额
减：利息收入	35,827.27	107,088.19
汇兑损益	273,548.14	470,988.38
其他	68,128.18	140,987.65
合 计	47,534,072.16	58,123,197.24

42、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	44,397.94	33,194.30	44,397.94
留抵进项税额退税		297,533.55	
上海精准视频搜索应用云公共服务平台拨款	740,476.20	740,476.20	740,476.20
政府扶持资金	503,000.00	2,114,000.00	503,000.00
专精特新企业信用贷款贴息项目款项	63,072.66		63,072.66
稳岗补贴	38,168.74		38,168.74
合 计	1,389,115.54	3,185,204.05	1,389,115.54

43、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,563,513.02	-2,532,620.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-410,911.27	-169,431.83
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
合 计	-1,974,424.29	-2,702,051.91

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	4,976,411.49	-733,957.17
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	-20,611,800.00	-6,736,300.00
合 计	-15,635,388.51	-7,470,257.17

45、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	10,902,026.55	73,093,713.55

项 目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	244,197.30	-1,996,647.49
其他非流动资产坏账损失		
合 计	11,146,223.85	71,097,066.06

46、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-70,620,182.35
固定资产减值损失		-2,132,418.84
商誉减值损失	-40,240,921.31	-281,352,361.19
长期股权投资减值损失	-794,166.73	
合 计	-41,035,088.04	-354,104,962.38

47、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	3,105,778.52		3,105,778.52
使用权资产处置利得或损失	99,996.19	345,896.80	99,996.19
长期待摊费用处置利得或损失	-23,739.79		-23,739.79
合 计	3,182,034.92	345,896.80	3,182,034.92

48、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及违约补偿收入	160,369.00		160,369.00
无法支付的应付款项		50,517.21	
其他	106,006.47	2,310,833.78	106,006.47
合 计	266,375.47	2,361,350.99	266,375.47

49、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	755,859.15	3,375,046.05	755,859.15
其中：固定资产	755,859.15	3,375,046.05	755,859.15
对外捐赠支出			
罚款支出	50.00	100.00	50.00
未决诉讼赔偿	1,269,123.24	1,027,509.24	1,269,123.24

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	8,793,991.30	3,728,055.69	8,793,991.30
其他	34,851.81	20,427.74	34,851.81
合 计	10,853,875.50	8,151,138.72	10,853,875.50

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	89,176.12	-1,028.86
递延所得税费用	-2,885,023.90	122,512,828.49
合 计	-2,795,847.78	122,511,799.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-156,051,993.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,267,070.66
子公司适用不同税率的影响	-458,905.35
调整以前期间所得税的影响	-180.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	920,901.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-121,252,170.39
本年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	17,303,786.42
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	128,957,791.36
所得税费用	-2,795,847.78

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	76,003,585.42	134,897,538.48
专项补贴、补助款	1,074,803.02	2,115,264.79
利息收入	35,827.27	107,088.19
其他	266,275.47	196,285.93
合 计	77,380,491.18	137,316,177.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付往来款、代垫款	60,824,431.15	55,218,132.40
费用支出	22,351,705.74	38,073,008.61
经营租赁支出	94,564.88	5,134,359.89
其他	1,101,440.74	3,416,533.43
合 计	84,372,142.51	101,842,034.33

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
冻结资金、借款质押	1,551,750.78	
股东或其他方借款	133,200,000.00	261,500,000.00
收到定增保证金	3,000,000.00	
股东捐赠收到的现金	600,000,000.00	
合 计	737,751,750.78	261,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
冻结资金、借款质押	1,581,764.01	1,698,597.15
归还股东或其他方借款	66,137,689.37	237,500,000.00
租赁负债支付款	37,447,751.40	52,383,331.46
合 计	105,167,204.78	291,581,928.61

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-153,256,145.55	-649,690,724.63
加：资产减值准备	41,035,088.04	354,104,962.38
信用减值损失	-11,146,223.85	-71,097,066.06
固定资产折旧	3,249,129.54	7,077,007.37
使用权资产折旧	52,342,109.98	60,208,374.65
无形资产摊销	38,968.68	40,572.43
长期待摊费用摊销	2,046,421.16	3,448,165.49
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)	-3,182,034.92	-345,896.80

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	755,859.15	3,375,046.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	15,635,388.51	7,470,257.17
财务费用（收益以“-”号填列）	47,534,072.16	58,089,297.78
投资损失（收益以“-”号填列）	1,974,424.29	2,702,051.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,267,926.10	124,196,903.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,152,950.00	-4,396,062.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,836,516.69	47,973,142.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	94,541,535.66	286,739,034.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,946,954.32	-45,132,430.56
经营活动产生的现金流量净额	36,573,131.32	184,762,634.75
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	584,096,194.36	19,326,773.32
减：现金的上年年末余额	19,326,773.32	14,542,455.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	564,769,421.04	4,784,317.80

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	584,096,194.36	19,326,773.32
其中：库存现金	83.07	3,836.61
可随时用于支付的银行存款	584,095,991.76	17,322,125.92
可随时用于支付的其他货币资金	119.53	2,000,810.79
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	584,096,194.36	19,326,773.32

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,732,621.49	诉讼冻结
合 计	1,732,621.49	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,873.06	6.9646	96,620.32
港元	35,502.96	0.8933	31,714.79
应收账款			
其中：美元	1,212,420.16	6.9646	8,444,021.45
其他应付款			
其中：美元	1,399,245.96	6.9646	9,745,188.41

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
上海精准视频搜索应用云公共服务平台拨款		递延收益	740,476.20
政府扶持资金	503,000.00	其他收益	503,000.00
稳岗补助	38,168.74	其他收益	38,168.74
专精特新贴息返还	63,072.66	其他收益	63,072.66

七、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

本期发生的非同一控制下企业合并的情况：无

2、同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并的情况：无

3、反向购买

本期发生的反向购买的情况：无

4、处置子公司

本期发生的处置子公司的情况：无

5、其他原因导致的合并范围变动

本期注销的孙公司：沈阳裕华传媒广告有限公司

本期新设立孙公司：上海崧羽广告传媒有限公司

八、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	
上海新文化国际交流有限公司	上海市	上海市	文化影视	100.00		通过设立或投资等方式取得
上海派锐纳国际文化传播有限公司	上海市	上海市	文化影视	100.00		通过设立或投资等方式取得
上海华琴影视科技发展有限公司	上海市	上海市	文化影视	51.00		通过设立或投资等方式取得
上海新文化影业有限公司	上海市	上海市	文化影视	100.00		通过设立或投资等方式取得
惊幻科技发展（上海）有限公司	上海市	上海市	文化影视	96.55		通过设立或投资等方式取得
新文化传媒香港有限公司	香港	香港	文化影视	100.00		通过设立或投资等方式取得
北京领峰文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化影视	100.00		通过设立或投资等方式取得
上海颖圣广告有限公司	上海市	上海市	广告服务业	51.00		通过设立或投资等方式取得
沈阳达可斯广告有限公司	辽宁省	辽宁省	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
宁波达可斯庞达广告传媒有限公司	浙江省	浙江省	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
沈阳达可思庞达广告传媒有限公司	辽宁省	辽宁省	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
霍尔果斯屏广告有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	广告服务业		100.00	通过设立或投资等方式取得
郁金香广告传播（上海）有限公司	上海市	上海市	广告服务业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司

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	
上海纪茗文化传媒有限公司	上海市	上海市	文化影视	51.00		通过设立或投资等方式取得
上海翰熠文化传播有限公司	上海市	上海市	文化影视	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
匠兴创业投资管理(苏州)有限公司	江苏省	江苏省	投资管理	100.00		通过设立或投资等方式取得
上海达可斯数字技术有限公司	上海市	上海市	广告服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得
晖腾亚洲有限公司	上海市	塞舌尔共和国	商业服务		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
上海郁金香文化传播有限公司	上海市	上海市	广告服务业		100.00	通过设立或投资等方式取得
上海新文化传媒集团舟山科技有限公司	上海市	舟山市	网络科技	100.00		通过设立或投资等方式取得
新文化繁华广告(上海)有限公司	上海市	上海市	网络科技		100.00	通过设立或投资等方式取得
上海新文化影视制作有限公司	上海市	上海市	文化影视		100.00	通过设立或投资等方式取得
上海崧羽广告传媒有限公司	上海市	上海市	广告服务业		51.00	通过设立或投资等方式取得

注 1：匠兴创业投资管理(苏州)有限公司于 2023 年 1 月更名为匠兴股权投资(苏州)有限公司，变更为公司全资子公司。

注 2：上海派锐纳国际文化传播有限公司于 2023 年 4 月变更为公司全资子公司。

注 3：在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1) 本公司持有惊幻科技发展(上海)有限公司 96.55%的股权，但是根据投资协议，本公司按照 70%的比例享有表决权和利润分配权。

2) 本公司持有上海纪茗文化传媒有限公司 51%的股权，截至 2022 年 12 月 31 日，仅本公司实际出资，本公司按照 100%的比例享有表决权和利润分配权。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
投资账面价值合计	5,433,616.07	6,997,129.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,563,513.02	-2,532,620.08
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,563,513.02	-2,532,620.08

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款 本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收款项 本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款余额源于前五名客户的总体比例适中，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货

币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
现金及现金等价物	128,335.11	441,025.66
应收账款	8,444,021.45	7,730,027.21
其他应收款		24,093,936.07
其他应付款	9,745,188.41	8,921,172.47
合计	18,317,544.97	41,186,161.41

于2022年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润11,728.32元（2021年12月31日：233,438.17元）。管理层认为1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（2）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	7,525,305.18	2,548,893.69
合计	7,525,305.18	2,548,893.69

于2022年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌1%，则本公司将增加或减少净利润75,253.05元（2021年12月31日：25,488.94元）。管理层认为1%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	7,525,305.18			7,525,305.18
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,525,305.18			7,525,305.18
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	7,525,305.18			7,525,305.18
（3）衍生金融资产				
（二）其他权益工具投资			19,916,800.00	19,916,800.00
（三）其他非流动金融资产			122,317,573.12	122,317,573.12
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			122,317,573.12	122,317,573.12
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			122,317,573.12	122,317,573.12
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	7,525,305.18		142,234,373.12	149,759,678.30

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

公开市场的交易价格。

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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产和其他权益工具投资中的权益工具投资主

要为本集团持有的未上市股权投资。本公司采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了市场法的估值技术，参考近期交易价格或类似证券的股票价格、市净率并考虑流动性折扣。

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产和其他非流动金融资产中的债务投资，公司对被投资企业账面资产进行分析和计算或取得基金报告，按照公司投资比例计算该部分投资的公允价值。

个别投资项目经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，相关项目也正常开展推进，所以本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
拾分自然(上海)文化传播有限公司	上海市闵行区万源路2800号U168室	商务服务	40,100万元	8.88	13.57

注：本公司的最终控制方是张赛美。

注：2021年8月17日，拾分自然(上海)文化传播有限公司(以下简称“拾分自然”)与公司股东陈颖翱签署了《表决权委托协议》，陈颖翱将其持有的上市公司股份37,802,500股(占公司总股本4.69%)对应的表决权全部委托给拾分自然，委托期限自《表决权委托协议》生效之日起不少于24个月。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海双创投资管理有限公司	同一最终控制人
上海双创金翎企业管理有限公司企业	同一最终控制人
上海双创企投家俱乐部管理有限公司	同一最终控制人
上海双创炫勉企业管理中心(有限合伙)	同一最终控制人
上海渠丰国际贸易有限公司	原控股股东
Young & Young International Corporation	原实际控制人控制的公司

上海高胜致信投资管理有限公司	原实际控制人控制的公司
上海九丸餐饮管理有限公司	5%以上股份的股东控制的公司
上海沁晟艺术培训中心有限公司	5%以上股份的股东控制的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海双创企投家俱乐部管理有限公司	物业及水电费	1,188,089.73	1,873,650.18
上海双创投资管理有限公司	借款利息	6,740,515.88	1,092,861.85
上海高胜致信投资管理有限公司	借款利息	5,062,842.97	1,116,931.51
上海渠丰国际贸易有限公司	借款利息	1,962,525.55	839,898.89

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海九丸餐饮管理有限公司	服务收入		122,077.00
上海沁晟艺术培训中心有限公司	服务收入	-36,083.03	481,675.48

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本期不存在关联受托管理/委托管理情况。

(3) 关联承包情况

本期不存在关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
上海双创金翎企业管理有限公司	房屋			-14,788.69	575,717.86

(续)

出租方名称	租赁资产	上期金额
-------	------	------

	产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债 利息支出
上海双创金 翎企业管理 有限公司	房屋	128,440.37	7,183,210.24	18,920,604.61	723,919.78
上海沁晟艺 术培训中心 有限公司	场地	1,500.00	1,500.00		

(5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
上海双创投资管理有限公司	270,000,000.00	2020/6/29	2023/6/29	否
上海双创投资管理有限公司	60,000,000.00	2021/8/17	2022/8/16	是
上海双创投资管理有限公司、拾分自然 (上海) 文化传播有限公司	200,000,000.00	2021/9/3	2022/12/30	是
上海双创投资管理有限公司、拾分自然 (上海) 文化传播有限公司	170,000,000.00	2022/12/30	2023/9/30	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
上海双创投资管理有限公司	3,000,000.00	2022/1/28	起始日起一年	年利率 5.70%
上海双创投资管理有限公司	4,200,000.00	2022/2/18	起始日起一年	年利率 5.70%
上海双创投资管理有限公司	5,000,000.00	2022/3/17	起始日起一年	年利率 5.70%
上海双创投资管理有限公司	2,000,000.00	2022/4/19	起始日起一年	年利率 5.70%
上海双创投资管理有限公司	10,000,000.00	2022/6/17	起始日起一年	年利率 5.70%
上海双创投资管理有限公司	8,000,000.00	2022/7/20	起始日起一年	年利率 4.70%
上海双创投资管理有限公司	10,000,000.00	2022/8/17	起始日起一年	年利率 4.70%
上海双创投资管理有限公司	10,000,000.00	2022/8/31	起始日起一年	年利率 4.70%
上海双创投资管理有限公司	10,000,000.00	2022/9/14	起始日起一年	年利率 4.70%
上海双创投资管理有限公司	37,800,000.00	2022/10/20	起始日起一年	年利率 4.70%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
上海双创投资管理有限公司	27,200,000.00	2022/11/1	起始日起一年	年利率 3.65%
上海双创投资管理有限公司	5,000,000.00	2022/11/17	起始日起一年	年利率 3.65%
上海双创投资管理有限公司	1,000,000.00	2022/12/28	起始日起一年	年利率 3.65%
上海双创投资管理有限公司	60,000,000.00	2022/9/8	起始日起两个月	年利率 3.65%，已全额还款

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海渠丰国际贸易有限公司	债务豁免 (注)	50,744,424.44	

注：详见六、33 资本公积

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	6,117,289.31	6,660,591.19

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
上海沁晟艺术有限公司			170,192.00	24,643.80
合 计			170,192.00	24,643.80
预付款项：				
上海双创金翎企业管理有限 公司	138,620.72		1,927,491.81	
合 计	138,620.72		1,927,491.81	
其他应收款：				
上海双创金翎企业管理有限 公司	1,800,000.00	18,000.00	2,400,000.00	24,000.00
合 计	1,800,000.00	18,000.00	2,400,000.00	24,000.00
其他非流动资产				
Young & Young International Corporation	60,110,000.00	601,100.00	60,110,000.00	601,100.00
合 计	60,110,000.00	601,100.00	60,110,000.00	601,100.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
上海双创投资管理有限公司	255,426,516.73	125,782,510.85
上海高胜致信投资管理有限公司	55,308,001.78	92,116,931.51
上海渠丰国际贸易有限公司		63,039,898.89
上海双创炫勉企业管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	
上海双创企投家俱乐部管理有限公司	976,597.59	
上海双创金翎企业管理有限公司	562,182.82	
合计	315,273,298.92	280,939,341.25
一年内到期的非流动负债：		
上海双创金翎企业管理有限公司	2,377,087.85	2,545,957.08
合计	2,377,087.85	2,545,957.08
租赁负债：		
上海双创金翎企业管理有限公司	5,203,059.19	9,915,081.08
合计	5,203,059.19	9,915,081.08

7、关联方承诺

本公司无于资产负债表日已签约但尚无需在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	12,093.46 万股
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	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

注：本公司于 2022 年 9 月 14 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，以 2022 年 9 月 30 日为授予日，向激励对象授予限制性股票 12,093.46 万股，授予价格为 1.62 元/股。本激励计划授予的限制性股票的归属期限和归属安排如下表所示：

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之	50%

	日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	
第一个归属期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，对可行权权益工具数量做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,728,654.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,728,654.82

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

如附注六、19 “其他非流动资产” 所述，新文化香港向香港国际仲裁中心提起仲裁的同时，周星驰先生也向香港国际仲裁中心提起反诉，要求新文化香港支付股权转让款 1.44 亿元及利息，截至本财务报告批准报出日，与周星驰先生的仲裁事项尚在进行中。

2022 年 11 月 4 日，上海太平洋百货有限公司向郁金香广告传播（上海）有限公司提起诉讼，要求郁金香广告传播（上海）有限公司向其支付 2021 年 5 月至 10 月期间的租赁场地使用费 321 万元及滞纳金、解除合同违约金 160 万元，并没收履约保证金 160 万元。

法院于 2023 年 3 月 20 日做出一审民事判决，判决新文化支付违约金 160 万元，滞纳金 19.6 万，场租费 135 万。

十四、资产负债表日后事项

新文化、新文化北京分公司与百创文化、圆梦文化因电视剧《无名者》版权转让合同纠纷一案，由北京朝阳区人民法院于 2022 年 8 月出具执行裁定书，裁定公司已部分履行版权合同支付款。2022 年 12 月，一寨一品向公司出具了《确认书》（属于发行方提供结算分账凭据），确认此前向法院支付的款项 2,600 余万元应归属于公司的电视剧《无名者》的版权收入。2023 年 2 月，公司与圆梦文化进行和解，并签署和解协议等文件；2023 年 3 月，公司与百创文化、一寨一品当庭和解，以书面协议形式确认双方就电视剧《无名者》的上述发行委托事宜。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司按照内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1)、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2)、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3)、能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	影视制作与内容营销	广告服务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	34,769,572.59	91,310,922.06			126,080,494.65
主营业务成本	26,795,987.50	76,873,782.54			103,669,770.04

(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

公司以产品分部为基础确定报告分部，公司的资产、负债由各分部共同使用，无法在不同的分部之间分配。

3、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、14“使用权资产”、六、26“一年内到期的非流动负债”和六、29“租赁负债”。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	6,875,838.81
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	319,703.02

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	46,279,031.52

项 目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	349,134.06
合 计		46,628,165.58

4、王敏案件

王敏系子公司郁金香广告传播（上海）有限公司原实际控制人，2015 年 3 月，本公司收购郁金香广告传播（上海）有限公司 100% 股权。

2021 年 8 月 27 日，上海市第二中级人民法院向公司送达了《刑事判决书》，判决王敏在本公司收购郁金香广告传播（上海）有限公司期间及收购合同对赌期内虚构事实、隐瞒真相，骗取本公司股权收购款；王敏违法所得予以追缴并发还，不足之处责令退赔。王敏随后提起上诉，截至报告期末，该案尚在审理中。

后续公司将视刑事案件进展情况尽快启动追偿的司法程序，积极追缴刑事被告人的违法所得以及向郁金香广告传播（上海）有限公司 17 家原股东追讨因收购产生的相关损失，采取一切必要措施维护公司及全体股东的合法权益。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,864,350.00	1,364,528.16
1 至 2 年		2,164,784.32
2 至 3 年	1,060,886.72	52,950,944.00
3 至 4 年	52,950,944.00	49,369,605.62
4 至以上	30,812,514.19	38,228,919.14
小 计	88,688,694.91	144,078,781.24
减：坏账准备	35,208,936.33	90,218,620.85
合 计	53,479,758.58	53,860,160.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	160,466.45	0.18	160,466.45	100.00	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	88,528,228.46	99.82	35,048,469.88	39.59	53,479,758.58
其中：					
组合 1：账龄组合	43,382,155.46	48.92	35,048,469.88	80.79	8,333,685.58
组合 2：合并范围内关联方	45,146,073.00	50.90			45,146,073.00
合 计	88,688,694.91	100.00	35,208,936.33	39.70	53,479,758.58

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	45,648,914.54	31.68	45,648,914.54	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	98,429,866.70	68.32	44,569,706.31	45.28	53,860,160.39
其中：					
组合 1：账龄组合	52,830,963.54	36.67	44,569,706.31	84.36	8,261,257.23
组合 2：合并范围内关联方	45,598,903.16	31.65			45,598,903.16
合 计	144,078,781.24	100.00	90,218,620.85	62.62	53,860,160.39

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京功做事影视文化有限公司	160,466.45	160,466.45	100.00%	预计无法收回
合 计	160,466.45	160,466.45		

②组合中计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项组合	45,146,073.00		
影视板块客户	43,382,155.46	35,048,469.88	80.79
合 计	88,528,228.46	35,048,469.88	39.59

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	90,218,620.85	-7,949,536.43		47,060,148.09	35,208,936.33
坏账准备					
合计	90,218,620.85	-7,949,536.43		47,060,148.09	35,208,936.33

(4) 其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

：

无

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	47,060,148.09

其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
浙江东阳中广影视文化股份有限公司	应收影视剧款项	23,524,448.00	确认无法收回	内部审批	否
霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司	应收影视剧款项	18,982,866.00	确认无法收回	内部审批	否
欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司	应收影视剧款项	2,981,134.09	确认无法收回	内部审批	否
北京盛世骄阳文化传播有限公司	应收影视剧款项	1,571,700.00	确认无法收回	内部审批	否
合计		47,060,148.09			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 43,074,792.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 34,332,410.46 元。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	60,143,820.25	60,143,820.25
其他应收款	492,010,855.28	446,234,996.65
合 计	552,154,675.53	506,378,816.90

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
沈阳达可斯广告有限公司	51,100,728.15	51,100,728.15
郁金香广告传播（上海）有限公司	9,043,092.10	9,043,092.10
小 计	60,143,820.25	60,143,820.25
减：坏账准备		
合 计	60,143,820.25	60,143,820.25

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

期末超过一年的应收股利均为应收合并范围内子公司分红。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	352,535,958.30	182,574,886.72
1 至 2 年	2,420,387.93	106,623,060.38
2 至 3 年	6,924,065.90	90,168,228.30
3 至 4 年	87,294,918.61	32,380.30
4 年以上	55,347,915.92	81,015,761.63
小 计	504,523,246.66	460,414,317.33
减：坏账准备	12,512,391.38	14,179,320.68
合 计	492,010,855.28	446,234,996.65

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来款	488,883,308.33	442,519,459.27
其他往来款	12,487,942.00	14,145,774.00
押金、保证金等	3,151,996.33	3,749,084.06
小 计	504,523,246.66	460,414,317.33
减：坏账准备	12,512,391.38	14,179,320.68

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	492,010,855.28	446,234,996.65

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生 信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	37,530.68		14,141,790.00	14,179,320.68
2022 年其他应收款账面 余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-5,939.30			-5,939.30
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,660,990.00	1,660,990.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	31,591.38		12,480,800.00	12,512,391.38

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项 坏账准备	14,179,320.68	-5,939.30		1,660,990.00	12,512,391.38
合计	14,179,320.68	-5,939.30		1,660,990.00	12,512,391.38

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,660,990.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性 质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
嘉田文化发展(天津) 有限公司	项目投资款	1,660,990.00	确认无法收回	内部审批	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计		1,660,990.00			

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
上海新文化影业有限公司	往来款	137,700,375.00	1 年以内	27.29	
新文化传媒香港有限公司	往来款	125,765,527.49	3-4 年	24.93	
上海新文化国际交流有限公司	往来款	77,587,725.92	1 年以内	15.38	
郁金香广告传播（上海）有限公司	往来款	52,591,697.08	1 年以内	10.42	
上海翰熠文化传播有限公司	往来款	47,716,981.11	1 年以内	9.46	
合计		441,362,306.60		87.48	

⑦涉及政府补助的应收款项：

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,259,785,052.69	2,220,273,276.27	39,511,776.42	2,259,785,052.69	2,220,273,276.27	39,511,776.42
对联营、合营企业投资	5,433,616.07	57,847.19	5,375,768.88	6,997,129.09	-	6,997,129.09
合计	2,265,218,668.76	2,220,331,123.46	44,887,545.30	2,266,782,181.78	2,220,273,276.27	46,508,905.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郁金香广告传播（上海）有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
上海纪茗文化传媒有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		1,454,230.56
上海翰熠文化传播有限公司	2,014,500.00			2,014,500.00		2,014,500.00
上海新文化国际交流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
上海华琴影视科技发展有限公司	765,000.00			765,000.00		765,000.00

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海新文化影业有限公司	9,771,105.56			9,771,105.56		9,771,105.56
上海颖圣广告有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		1,530,000.00
北京领峰文化传媒有限公司	1,080,000.00			1,080,000.00		1,080,000.00
新文化传媒香港有限公司	650,322,047.13			650,322,047.13		650,322,047.13
惊幻科技发展（上海）有限公司	17,242,400.00			17,242,400.00		3,336,393.02
上海达可斯广告有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
合计	2,259,785,052.69			2,259,785,052.69		2,220,273,276.27

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海梁辰投资咨询有限公司	3,317,740.65			-85,389.72		
上海兰馨影业有限公司	3,679,388.44			-1,478,123.30		
合计	6,997,129.09			-1,563,513.02		

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
-------	--------	------	----------

	宣告发放现金股利或利 润	计提减值准备	成本法转权益法		
一、联营企业					
上海梁辰投资咨询有限公司				3,232,350.93	
上海兰馨影业有限公司		57,847.19		2,143,417.95	57,847.19
合计		57,847.19		5,375,768.88	57,847.19

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,769,572.59	26,761,601.78	9,599,331.38	70,222,175.11
其他业务	-36,083.03	-	964,129.84	
合 计	34,733,489.56	26,761,601.78	10,563,461.22	70,222,175.11

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,563,513.02	-2,532,620.08
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,411,500.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	-1,563,513.02	-4,944,120.08

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,771,123.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,389,115.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价	-15,635,388.51	

项 目	金 额	说 明
值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,587,500.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-22,062,649.35	
所得税影响额	-5,043,399.33	
少数股东权益影响额（税后）	1,547,309.83	
合 计	-18,566,559.85	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.19	-0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润		-0.17	-0.17

上海新文化传媒集团股份有限公司

2023年4月25日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：