公司代码：600088　　公司简称：中视传媒

中视传媒股份有限公司
2023 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、公司董事长唐世鼎、总经理王钧、总会计师李敏及财务部经理罗京媛声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”里“（一）可能面对的风险”等相关内容。

十一、其他

□适用 √不适用

目录

第一节 释义 4
第二节 公司简介和主要财务指标 4
第三节 管理层讨论与分析 7
第四节 公司治理 17
第五节 环境与社会责任 19
第六节 重要事项 20
第七节 股份变动及股东情况 28
第八节 优先股相关情况 31
第九节 债券相关情况 31
第十节 财务报告 32

备查文件目录	载有法定代表人、总经理、总会计师、财务部经理签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	其他相关材料。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、中视传媒	指	中视传媒股份有限公司
北京分公司	指	中视传媒股份有限公司北京分公司
无锡分公司	指	中视传媒股份有限公司无锡影视基地分公司
南海分公司	指	中视传媒股份有限公司南海分公司
中视北方	指	北京中视北方影视制作有限公司
中视广告	指	上海中视国际广告有限公司
国视融媒	指	宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司
总台	指	中央广播电视总台
央视	指	中央广播电视总台中央电视台

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	中视传媒股份有限公司
公司的中文简称	中视传媒
公司的外文名称	China Television Media, Ltd.
公司的外文名称缩写	CTV Media
公司的法定代表人	唐世鼎

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贺芳	苏甦
联系地址	中国（上海）自由贸易试验区福山路450号新天国际大厦17层A座	北京市朝阳区西大望路1号温特莱中心B座22层
电话	021-68765168	021-68765168
传真	021-68763868	021-68763868
电子信箱	irmanager@ctv-media.com.cn	irmanager@ctv-media.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区福山路450号新天国际大厦17层A座
公司注册地址的历史变更情况	公司成立时注册地址为江苏省无锡市漆塘1号，2002年7月17日变更为上海市浦东新区福山路450号新天国际大厦17层A座，2016年8月17日变更为中国（上海）自由贸易试验区福山路450号新天国际大厦17层A座。
公司办公地址	（沪）中国（上海）自由贸易试验区福山路450号新天国际大厦17层A座 （京）北京市朝阳区西大望路1号温特莱中心B座22层
公司办公地址的邮政编码	（沪）200122；（京）100026
公司网址	http://www.ctv-media.com.cn
电子信箱	irmanager@ctv-media.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》和《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市朝阳区西大望路1号温特莱中心B座22层

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中视传媒	600088	无

六、 其他有关资料

□适用 √不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	304,951,995.61	311,201,802.80	-2.01
归属于上市公司股东的净利润	304,575,491.23	-37,566,139.10	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,929,744.87	-46,677,638.97	
经营活动产生的现金流量净额	-128,479,887.88	-301,039,209.71	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,313,715,033.88	1,001,074,583.70	31.23
总资产	1,730,867,102.65	1,559,966,024.25	10.96

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元／股）	0.766	-0.094	
稀释每股收益（元／股）	0.766	-0.094	
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	0.048	-0.117	
加权平均净资产收益率（%）	26.41	-3.59	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.64	-4.46	

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	83,673.05	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,965,759.99	
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	280,979,802.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,692.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,008,195.61	增值税进项税加计抵减及税费减免等
减：所得税影响额	-2,025,174.98	
少数股东权益影响额（税后）	-466,202.24	
合计	285,645,746.36	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

十、 其他

□适用 √不适用

第三节　管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况

1、影视行业

2023 年上半年，行业监管部门持续开展文娱整治专项行动，印发多项行业规定，针对影视、直播、视频等泛传媒领域提出了严格要求，对网络微短剧开展专项整治，实行国产网络剧片发行许可制度，不断完善全链条监管，引导规范创作生产。视频成为内容产业的主流，IP 资产则是打造差异化竞争力的核心，优质内容是 IP 开发和变现的起点，行业资源继续向头部公司倾斜。

2、广告行业

2023 年上半年，中国广告市场回暖态势尚不明显，传统广告市场承压前行。根据 CTR（央视市场研究股份有限公司）数据显示，2023 年上半年广告市场同比上涨 4.8%，其中电视广告刊例花费同比下跌 2.6%，较去年同期跌幅收窄 12 个百分点；广播广告跌幅有所扩大。随着移动互联网的兴起，流量入口持续上升，互联网平台线上广告价值显著提升，以抖音、小红书为代表的短视频和社区成为广告主增投的主要平台。

3、旅游行业

2023 年上半年，各项文旅政策规划纷纷出台，积极为行业纾困解难，引导文旅市场更加规范化、专业化发展。疫情后，国民旅游热情高涨，旅游需求大量释放，微度假、跨省中长线游、周边游及热点景区热度持续攀升，旅游行业复苏态势凸显。根据文旅部数据，2023 年上半年，国内旅游总人次达 23.84 亿，同比增长 63.9%；国内旅游收入达 2.30 万亿元，同比增长 95.9%。上半年，淄博烧烤、贵州“村超”火爆出圈，引发热点话题，但二季度以来整体旅游市场及“流量”带动旅游热度的势头逐步降温，居民旅游消费支出更趋理性，整个产业链恢复放缓。

4、文化产业基金

近年来，国家大力推进媒体产业融合发展，陆续出台文化产业发展政策，支持产业创新发展。资本市场全面深化改革持续推进，优化改革政策不断落地。证券市场推动完善多元融资支持机制，加大对实体经济的金融支持力度。《私募投资基金监督管理条例》的出台有利于进一步完善私募基金法规体系，规范发展、扶优限劣将成为私募行业发展的重要方向。

（二）公司主营业务情况说明

公司已形成电视节目制作与销售、影视技术服务和设备租赁、影视剧拍摄、影视拍摄基地经营、媒体广告代理、基金投资与管理等多平台业务发展局面。

1、影视业务

公司影视业务主要包括电视节目制作与销售、影视技术服务和设备租赁、影视剧拍摄业务。

（1）电视节目制作与销售

该业务以超高清/高清纪录片、电视栏目和电视活动的策划、投资、制作、运营和管理为核心，业务涵盖超高清/高清纪录片、大型活动及电视栏目的制作、组织和运营。公司多年来与总台及国内外各媒体平台密切合作，同时扩展与各部委、企事业单位及社会组织的合作，参与制作多部高品质、高影响力的电视纪录片、栏目。近年来，公司逐步构建全媒体格局，实现融媒体业务快速发展，策划多场现象级融媒体活动。

此外，公司为电视剧、纪录片、栏目等电视节目提供包装、剪辑、调色、播出版制作等服务。公司多年服务央视，总台成立以来，公司全力配合重大宣传报道，服务各类大型晚会及活动，提供现场大屏幕视频、虚拟动画植入等创意包装设计以及新媒体服务。公司同时为国内外政府部门、组织机构和知名大型企业摄制形象宣传片。

（2）影视技术服务和设备租赁

该业务主要包括影视前后期技术服务及设备租赁。

影视前后期技术服务主要是为影视行业各类节目提供技术保障和支撑，包括设备、机房和演播室运维等技术服务。作为总台准制作岛和技术设备、技术服务的固定供应商，公司拥有一支成熟的技术运维团队，每年保障公司制作、技审及通过专属节目传输通道在央视入库播出的节目上万小时，保障承接的宣传任务安全、优质播出。公司以技术立本，近年来紧跟总台步伐，在超高清技术领域加大投入，积极参与超高清产业技术发展。同时，公司以内容创制为方向，推进业务转型，业务覆盖范围向策划、拍摄、制作、节目包装、技术审核、设备保障运维等影视制作全流程发展，实现跨越式升级。

设备租赁业务方面，公司现有大量超高清及高清前后期制作设备，可为超高清及高清电视连续剧、数字电影、专题纪录片、大型转播活动等提供技术服务和设备租赁。

（3）影视剧拍摄

该业务主要包括影视剧代理发行、投资制作，以及公司媒资资源的销售。公司近年来对影视剧拍摄投资持审慎态度，业务重点专注于利用已有影视作品资源，建立以内容产品为核心的业务执行调控体系，发行公司历年投资制作和引进的电视剧、纪录片、电视栏目等影视作品。

2、广告业务

该业务主要包括总台科教频道及农业农村频道的整频道广告承包经营。同时持续布局健康类广告资源，独家代理财经频道《职场健康课》等健康类节目广告，与科教频道《健康之路》节目构建了“CCTV 大健康平台”。公司紧跟市场前沿，持续优化广告经营模式，尝试探索全案营销转型，构建立体营销格局，依托在农业、科技、健康三大板块的行业优势，设计运营了一批相关领域大小屏联动、线上线下同构的精品广告营销案例。

3、旅游业务

公司旅游业务主要为无锡影视基地和南海影视城的影视拍摄基地经营，主要收入来源为旅游门票，此外还有园内经营、文创产品、影视拍摄收入等。

无锡影视基地位于无锡太湖之滨，占地 1,000 余亩，由三国城、水浒城、唐城三大景区组成，聚焦开发特色影视文化旅游项目。无锡影视基地拥有体现秦汉、唐宋建筑风貌的仿古建筑群体，还拥有老北京四合院、民国码头和街道等明清、民国时期影视场景，多年来接待过《三国演义》《水浒传》《那年花开月正圆》《大明皇妃》《梦华录》等数百个影视剧组。

南海影视城位于广东省佛山市南海区狮山镇桃园社区，占地近 1,500 亩，景区由天朝宫殿区、江南水乡区、港澳文化区、休闲游乐区四大部分组成，业务集影视拍摄、休闲旅游、研学教育、户外拓展、婚纱摄影、品牌展示为一体。近年来，景区经营以“旅游+”为核心，成功打造了旗袍文化节、功夫美食节、新春桃花会、国风少儿选拔赛等品牌活动。

4、文化产业基金及投资业务

公司从 2018 年开始涉足文化产业基金及投资业务，成立全资子公司宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司，参股中视星选客（佛山）网络科技有限公司，参与设立的中视融合（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）配合推进央视融媒体产业投资基金，不断拓展新的业务增长点。国视融媒主要聚焦于融合媒体产业、IPTV 等特色细分行业的投资和布局。截至目前，中视传媒和国视融媒共参与两只专项基金和两只融媒体产业基金的设立和募集工作，公司持续跟进投后管理工作，配合推进央视融媒体产业投资基金的后续管理工作。报告期内，公司参投基金投资的海看网络科技(山东)股份有限公司已上市，还有部分项目已经进入上市审核阶段，部分项目已退出并产生收益。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司作为最早一批进入资本市场的国有文化传媒企业，经过多年发展，逐步形成了影视、广告、旅游三大主营业务齐头并进、协调发展的局面，并开拓文化产业基金投资等新业务形态。

公司主要核心竞争力为：

（一）技术优势

公司通过长期承接电视节目及栏目的委托制作工作，历经二十余年市场磨砺，积累了丰富的经验，拥有雄厚的技术力量、全套先进的影视制作设备及专业的制作团队。

公司控股子公司中视北方是一家业务覆盖策划、拍摄、制作、节目包装、技术审核、设备保障运维等影视制作全流程的专业影视制作公司，所制作的节目已连续多年获得中国电影电视技术学会电视节目技术质量奖（金帆奖）。近年来，中视北方把握超高清电视节目发展机遇，搭建完成超高清影视节目后期制作基地，完成超高清技术保障系统建设，成功助力央视 4K 超高清频道开播，能够满足高端 4K 节目全业务需求。在做好对台保障业务的同时，积极推进媒体融合发展，强化内容创制，不断提升自主品牌影响力。报告期内，中视北方充分发挥技术及创制优势，围绕重大主题主线，承制了总台多部大型纪录片、专题片。同时以新媒体直播业务为核心，创新融媒体形式，不断开拓台外市场，持续推进对外融合传播格局建设。中视北方拥有一只创制能力强的高素质人才队伍，高水准、专业化的制作团队，可以保障节目制播的高质量运行，在市场竞争中具有明显优势，助力公司业务不断发展，收获高度赞誉。

（二）资源优势

中央广播电视总台是拥有多套全国覆盖频道的国家电视台，电视频道数量居全国各电视台之首，是具有国际影响的传媒机构，也是国内最主要的电视广告媒体和中国最大的电视相关业务市场。

公司影视制作业务依托央视资源，在影视技术服务和设备租赁方面，多年处于行业领先地位。公司已连续多年服务于央视，尤其在中央广播电视总台成立以后，承接制作了大量重大文献纪录片、节目、栏目，配合完成总台多次重大宣传报道，参与助力总台各类大型晚会及活动等。总台众多频道、知名栏目都与公司建立了良好且持久的合作关系，是公司影视业务稳定发展不可或缺的重要业务来源。报告期内，公司积极落实内容生产供给侧结构性改革，集中优势资源创新节目、延伸链条，全力配合总台重点项目生产，完成总台多频道节目、栏目的制作，获得了大量影视制作业务资源。

公司广告业务在积极拓展广告资源的同时，充分利用农业、科技、健康三大板块资源优势，在市场竞争中形成独特的核心竞争力。控股子公司中视广告多年独家运营总台科教频道整频道广告资源，并于 2020 年起获得了总台农业农村频道整频道广告资源承包运营权。近年来，中视广告通过运营“CCTV 强农品牌计划”“CCTV 大健康平台”《中国诗词大会》等广告资源，努力提升资源价值，创造资源优势。同时不断拓展融媒体业务资源，加强与央视频、抖音等平台的合作，整合大小屏媒体资源，创新经营方式，构建立体营销格局。中视广告以自身优质的平台资源及过硬的运营能力，在兢兢业业为客户打造品牌价值的同时，也为自身赢得了业内外的认同与好评，成为行业内具有一定影响力的企业。中视广告已连续三年荣获“中央电视台 AAAA 级信用广告代理公司”称号。

公司旅游业务主要运营中央广播电视总台下属的无锡、南海两个景区，拥有得天独厚的旅游资源优势。两景区位于秀丽山水之间，营建有不同时期、气势宏伟的建筑群。无锡影视基地三国水浒景区是国家首批 5A 级旅游景区，也是国内建成最早的影视拍摄基地和影视文化主题公园。景区以“影视文化”旅游为特色，积极打造历史文化旅游品牌，是全国指定影视拍摄景地、全国低碳旅游实验区。南海景区是国家 4A 级旅游景区，景区坚持品质、品位、品牌、品格建设，始终重视文化旅游创意活动，努力打造游客满意的影视休闲目的地。近年来，两景区通过深挖文化内涵，打造出一系列具有品牌效应的活动，获得消费者追捧。报告期内，两景区坚持“文化统领旅游”的经营理念，积极探索“旅游+”模式，开拓细分市场，创新推出文化体验活动，大力发展文创产

品，提升基础设施品质，完善景区服务建设，充分利用文旅资源优势，推进文旅业态升级。同时，公司两景区内拥有丰富的拍摄场景资源，具备完善的配套设施，与众多影视公司建立密切关系，承接剧组拍摄，积累了丰富的影视协拍经验。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司坚持以党建为引领，按照公司董事会的总体要求，稳中求进、踔厉奋发，紧抓市场复苏机遇，全面做好经营恢复，持续提升管理效能，开源节流、降本增效，实现上半年经营业绩扭亏为盈。

2023 年上半年，受广告业务收入下降的影响，公司营业收入较上年同期略有减少，由于报告期投资收益大幅增长，且公司旅游业务及广告业务实现盈利，公司营业利润及归属于上市公司股东的净利润较上年同期大幅增长。报告期，公司共实现营业收入 304,951,995.61 元，较上年同期下降 2.01%；实现营业利润 313,138,161.61 元，较上年同期增加 369,703,805.71 元；实现归属于上市公司股东的净利润 304,575,491.23 元，较上年同期增加 342,141,630.33 元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 18,929,744.87 元。

（一）影视业务

报告期，公司影视业务收入 86,174,579.49 元，较上年同期增长 0.50%。

报告期内，公司控股子公司中视北方加强与中央广播电视总台合作，为总台数个中心及频道的栏目（含剧目）提供剪辑、包装、宣传片、短视频创作、全流程制作及技术服务工作，并围绕重要节点，配合总台制作播出了重点项目和重要节目。报告期内，中视北方承制的多个项目荣获国内外荣誉，包括国家广播电视总局“2022 年度广播电视创新创优节目”、2023 年“纽约国际电影电视节”纪录片类奖项银奖、第十三届北京国际电影节短视频单元创意类二等创优作品奖、第 28 届中国纪录片学术盛典微纪录片类最高荣誉“十佳作品”等。

公司北京分公司持续巩固与总台的常态合作，完成了综合频道、综艺频道、农业农村频道等多个频道的节目制作工作，并主动拓展台外市场，与台外单位联合摄制了多个节目。报告期内，北京分公司承制的多个项目喜获殊荣，包括国家广播电视总局“2022 年度广播电视创新创优节目”“2022 年度国产纪录片及创作人才扶持项目优秀系列短片类作品”等。

报告期，影视业务收入较上年同期略有增长。

（二）广告业务

报告期，公司广告业务收入 127,130,370.07 元，较上年同期下降 36.21%。

公司控股子公司中视广告承包了中央广播电视总台科教频道及农业农村频道全频道广告资源。报告期内，中视广告按照既定的频道经营策略，落实科教频道战略合作伙伴以及独家冠名项目，夯实了频道的基本盘；农业农村频道继续强化“强农品牌计划”，稳固老客户，开发新客户；结合大健康市场需求，继续大力布局“大健康”广告业态，持续深挖医药类客户；不断升级广告经营模式，围绕内容建立新媒体矩阵式传播渠道。

报告期，受代理广告业务收入下降的影响，广告业务收入较上年同期有所下降。

（三）旅游业务

报告期，公司旅游业务收入 90,815,960.75 元，较上年同期增长 256.29%。

报告期内，无锡、南海两景区紧抓旅游行业复苏契机，创新推出文化体验活动，举办多种多样特色活动，加大文创产品开发力度，积极推进景区品质建设，不断拓宽收入渠道，持续强化线上线下双向宣传，不断提升业务增量。

报告期，旅游业务收入较上年同期大幅增长。

（四）基金业务

报告期，公司基金业务收入 365,066.03 元，与上年同期持平。

报告期内，公司对基金投资的相关项目持续跟进，不断强化基金投后项目管理，公司参投朴华惠新和朴盈国视基金所投的海看网络科技(山东)股份有限公司已在创业板上市，公司投资的基金所投个别项目退出也产生了一定收益。公司全资子公司国视融媒参与设立的中视融合（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）继续积极配合推进央视融媒体产业投资基金投资运营工作。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

□适用 √不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	304,951,995.61	311,201,802.80	-2.01
营业成本	233,299,648.72	338,392,115.93	-31.06
销售费用	9,907,629.37	9,525,643.49	4.01
管理费用	32,632,219.77	32,645,779.58	-0.04
财务费用	-748,572.55	460,507.51	-262.55
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	-128,479,887.88	-301,039,209.71	-57.32
投资活动产生的现金流量净额	-7,175,363.77	13,616,368.35	-152.70
筹资活动产生的现金流量净额	-8,269,146.18	-8,724,783.18	-5.22

营业成本变动原因说明：主要原因是本报告期广告业务及影视业务成本减少所致。

财务费用变动原因说明：主要原因是本报告期利息收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本报告期收回投资收到的现金较上年同期减少，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期公司的投资收益为 279,014,666.94 元，其中主要影响因素为公司参与投资的宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“朴华惠新”）和朴盈国视（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“朴盈国视”）直接和间接持有海看网络科技(山东)股份有限公司（以下简称“海看股份”）的股权，因海看股份于 2023 年 6 月 20 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，朴华惠新和朴盈国视确认了其公允价值变动收益。公司按照权益法对朴华惠新和朴盈国视确认投资收益 278,092,870.06 元。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
应收款项	14,529,603.69	0.84	144,529,278.32	9.26	-89.95	（1）
存货	189,074,634.20	10.92	28,420,427.28	1.82	565.28	（2）
长期股权投资	411,128,990.14	23.75	136,671,746.18	8.76	200.81	（3）
在建工程	2,679,796.00	0.15	1,245,019.10	0.08	115.24	（4）
应付账款	33,205,212.32	1.92	105,010,282.77	6.73	-68.38	（5）
预收款项	2,766,308.80	0.16	513,143.50	0.03	439.09	（6）
应付职工薪酬	2,758,086.05	0.16	38,031,586.51	2.44	-92.75	（7）
应交税费	1,787,257.12	0.10	13,054,495.53	0.84	-86.31	（8）
递延所得税负债	18,564,323.14	1.07				（9）

其他说明

（1）报告期末，公司的应收账款较上年期末下降 89.95%，主要原因是本报告期广告业务及影视业务收回应收款所致。

（2）报告期末，公司的存货较上年期末增长 565.28%，主要原因是本报告期影视业务存货增加所致。

（3）报告期末，公司的长期股权投资较上年期末增长 200.81%，主要原因是本报告期按照权益法确认的投资收益增加所致。

（4）报告期末，公司的在建工程较上年期末增长 115.24%，主要原因是本报告期旅游景区分公司改扩建工程增加所致。

（5）报告期末，公司的应付账款较上年期末下降 68.38%，主要原因是本报告期支付了影视业务及广告业务应付款所致。

（6）报告期末，公司的预收账款较上年期末增长 439.09%，主要原因是本报告期旅游业务预收款增加所致。

（7）报告期末，公司的应付职工薪酬较上年期末下降 92.75%，主要原因是本报告期支付职工薪酬所致。

（8）报告期末，公司的应交税费较上年期末下降 86.31%，主要原因是本报告期缴纳税费所致。

（9）报告期末，公司的递延所得税负债为 18,564,323.14 元，主要原因是本报告期按照《企业会计准则解释第 16 号》规定变更会计政策所致。

2 境外资产情况

□适用 √不适用

3 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4 其他说明

□适用 √不适用

（四） 投资状况分析

1 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

分析如下：

(1)重大的股权投资

□适用 √不适用

(2)重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	1,260,000.00							1,260,000.00
合计	1,260,000.00							1,260,000.00

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

2019 年 6 月，公司的全资子公司国视融媒联合公司的参股公司朴盈国视（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“朴盈国视”）共同投资专项基金“宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）”，基金总规模 5,200.00 万元。基金采用有限合伙形式，国视融媒作为普通合伙人出资 26.00 万元，占总投资额 0.50%；朴盈国视作为有限合伙人出资 5,174.00 万元，占总投资额 99.50%。2019 年 11 月，新增宁波梅山保税港区朴义投资管理合伙企业（有限合伙）入伙成为基金的有限合伙人，并认缴出资额 1,015.00 万元；朴盈国视原认缴出资额 5,174.00 万元，现减少至 4,379.00 万元；基金原总认缴出资额为 5,200.00 万元，现增加至 5,420.00 万元。变更后，国视融媒占总投资额 0.48%。

2021 年 11 月，公司的全资子公司国视融媒与中国国际电视总公司、中国电信集团投资有限公司、新国脉数字文化股份有限公司、上海虹传企业管理合伙企业（有限合伙）共同投资设立中视融合（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）。合伙企业认缴出资总额为 1,800.00 万元，2022 年 1 月，国视融媒作为普通合伙人已认缴出资额 100.00 万元，占合伙企业认缴出资比例 5.56%。

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1 主要子公司的业务性质、资产状况及经营业绩

单位:元币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产
上海中视国际广告有限公司	广告业务	设计、制作、发布、代理各类广告业务等	50,000,000	201,398,577.34	80,516,178.96
北京中视北方影视制作有限公司	影视业务	节目制作、技术开发服务、影视设备租赁等	50,000,000	273,765,618.62	184,544,228.11

2 主要子公司的经营情况

单位:元币种:人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
上海中视国际广告有限公司	127,696,407.80	12,070,537.72	9,046,607.01
北京中视北方影视制作有限公司	51,119,846.18	-2,348,892.67	-1,680,347.10

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、政策风险

（1）影视节目制作及版权转让的风险：依据国家主管部门的法律、法令、条例等规定，以及宣传和舆论影响的特殊性等因素，公司面临着影视作品筹拍、播出审查的风险，影响公司影视节目的销售。

（2）广告代理的风险：国家有关法律、法规、条例等政策的规定，可能影响到广告市场总量发生变化；广告播出政策的调整、播出限制等对公司广告经营收入造成的影响。

（3）旅游行业受宏观经济政策影响较大，行业发展程度受到经济发展水平的制约。如果未来国内或国际宏观经济下滑，可能对公司旅游业务造成不利影响。

（4）文化产业基金行业政策发生变化可能给基金公司所管理的基金资产带来的不确定性风险。

2、行业风险

（1）影视剧行业经过多年发展，市场化程度高，但精品内容稀缺，总体上呈现出产量供大于求的局面，无法完全避免整个行业竞争加剧可能产生的系统性风险。

（2）传统电视媒体广告市场在发展过程中面临着新媒体的挑战，广告行业市场竞争加剧，造成价格浮动而影响公司广告经营收入。

（3）随着旅游行业的不断发展，新景区、新景点不断涌现，市场竞争日趋激烈，给公司带来竞争风险。

（4）由于经济环境、行业状况等方面的变化，可能导致被投资标的价值发生不可预见的变动，进而影响基金收益。

3、经营风险

（1）影视节目题材的重复创作，以及制作周期、演员档期等一系列诸多因素，导致产品不能按时完成，影响节目销售。

（2）影视设备租赁和技术服务存在新业务开发及原有业务维持稳定的风险。

（3）公司旅游景区老化和进一步拓展空间受限的风险。

（4）文化产业基金项目经营管理上存在不确定性风险以及项目退出带来的相关风险。

4、重大疫情、自然灾害等不可抗力造成的风险

重大疫情、自然灾害、战乱等不可抗力可能对公司业务经营造成的影响。

5、应对措施

（1）针对影视行业竞争加剧，风险进一步加大的情况，公司以更加审慎的态度，实施内容生产精品战略，严格控制投资风险。影视设备租赁和技术服务业务继续稳固既有业务，进一步提高服务水平和业务营销能力，持续拓展业务板块。

（2）广告业务在稳定现有业务合作的基础上，积极探索广告经营新形态，拓展广泛的合作机会。

（3）旅游业务针对市场变化，坚持以文化统领旅游，努力丰富景区文化内涵，注重游客体验，不断提升景区品质。

（4）加强对基金投资目标的合理评估和尽职调查，在基金产品的募、投、管、退各个环节建立合理完善的工作机制，在风险控制方面做好预案。

（5）如遇重大疫情、自然灾害等不可抗力，公司将根据政府部门要求及应急预案，做好事件的处理，同时降本增效，开源节流，尽力减少不可抗力因素造成的损失。

（二）其他披露事项

□适用 √不适用

第四节　公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn	2023 年 6 月 1 日	会议审议通过了《中视传媒 2022 年度董事会工作报告》《中视传媒 2022 年度监事会工作报告》《中视传媒 2022 年度财务决算报告》《中视传媒 2022 年度利润分配方案》《关于续聘会计师事务所的议案》《中视传媒 2022 年年度报告全文及摘要》《关于中视传媒 2022 年度日常关联交易的报告及 2023 年度日常关联交易预计的议案》《关于中视传媒使用自有闲置资金进行委托理财的议案》《中视传媒 2022 年度独立董事述职报告》等议案。具体内容详见公司披露的《中视传媒股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（临 2023-20）。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，所审议的议案全部通过，并在后续得到有效落实。股东大会的召集、召开程序符合有关法律、行政法规、《上市公司股东大会规则》及公司《章程》的规定；出席股东大会的人员资格、召集人资格合法、有效；股东大会的表决程序和表决结果合法、有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
蔡中玉	总会计师	离任
李敏	董事	离任
	总会计师	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司第九届董事会第六次会议审议通过了《关于聘任中视传媒总会计师的议案》。公司总会计师蔡中玉已到退休年龄，会议同意蔡中玉辞去公司总会计师及所兼职务，并聘任李敏为公司新任总会计师。同时，李敏因工作变动，辞去公司董事职务及董事会薪酬与考核委员会委员职务。

具体内容详见公司于 2023 年 7 月 6 日披露的《中视传媒股份有限公司第九届董事会第六次会议决议公告》（临 2023-22）、《中视传媒股份有限公司关于总会计师变更及董事离任的公告》（临 2023-23）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数(元)（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司无半年度利润分配或资本公积金转增预案。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

公司及各分、子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及下属公司在经营中严格遵守国家各项环保政策，将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，切实履行环境保护责任。

公司南海、无锡两景区主要存在旅游景区洗手间及生活污水排放。南海景区污水经处理后排入市政雨污共用管道。无锡景区除部分污水排入市政污水管网外，其余污水经由自建的污水处理站深化处理，达到回用标准后，通过景区绿化和厕所回用，实现零排放。无锡景区每年向有资质的检测机构进行样品送检，同时接受环保部门定期对污水处理水样进行抽测。此外，无锡景区还对景区管网进行雨污分离改造。2011 年，无锡景区被中华环保联合会、中国旅游协会旅游景区分会授予全国低碳旅游试验区。

3. 未披露其他环境信息的原因

□适用 √不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

□适用 √不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 √不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

□适用 √不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
因与浙江好风影视娱乐有限公司(以下简称“浙江好风”)发生《第三种爱情合作合同》《抹布女也有春天合作合同》纠纷，公司向北京仲裁委员会提起仲裁。北京仲裁委员会裁决公司胜诉。此后，浙江省金华市中级人民法院先后向公司划拨了浙江好风银行存款 623,963.38 元、浙江好风在深圳广播电影电视集团的到期债权 636,456.00 元。截至本报告披露之日，公司与浙江好风仲裁案尚未执行完毕。	具体内容详见公司披露的下列公告： 2016 年 12 月 15 日披露的临 2016-30 号、2017 年 4 月 28 日披露的临 2017-13 号、2017 年 9 月 15 日披露的临 2017-23 号、2017 年 10 月 18 日披露的临 2017-24 号、2017 年 11 月 2 日披露的临 2017-29 号、2017 年 12 月 5 日披露的临 2017-32 号、2018 年 4 月 12 日披露的临 2018-09 号公告。
因与中视丰德影视版权代理有限公司(以下简称“中视丰德”)发生《电视剧<山楂树之恋>著作权转让协议》《补充协议》纠纷，公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁。中国国际经济贸易仲裁委员会裁决公司胜诉。由于中视丰德拒绝履行《裁决书》，公司向广东省深圳市中级人民法院申请强制执行，因中视丰德没有可供执行财产，本次执行程序终结。截至本报告披露之日，公司与中视丰德仲裁案尚未执行完毕。	具体内容详见公司披露的下列公告： 2017 年 7 月 13 日披露的临 2017-18 号、2017 年 10 月 18 日披露的临 2017-25 号、2017 年 12 月 26 日披露的临 2017-33 号、2018 年 12 月 8 日披露的临 2018-29 号公告。

因与东阳盟将威影视文化有限公司（以下简称“盟将威公司”）发生《电视剧<赵氏孤儿案>发行委托协议》纠纷，公司向北京仲裁委员会提起仲裁。北京仲裁委员会裁决公司胜诉。北京市第一中级人民法院保全了盟将威公司对江西广播电视网络传媒有限公司（以下简称“江西广电传媒”）、江西广播电视台（以下简称“江西台”）的债权，并要求江西广电传媒、江西台直接向公司履行其对盟将威公司的债务。公司与江西广电传媒、江西台签署《和解协议》后，累计收到江西台支付的款项 807.39 万元，《和解协议》已履行完毕。此外，北京市第一中级人民法院向公司划拨了盟将威公司对北京火石羽国际文化传媒有限公司的债权 5.31 万元。截至本报告披露之日，公司与盟将威公司仲裁案尚未执行完毕。	具体内容详见公司披露的下列公告： 2018 年 8 月 24 日披露的临 2018-24 号、2019 年 1 月 12 日披露的临 2019-05 号、2019 年 7 月 12 日披露的临 2019-24 号、2019 年 7 月 30 日披露的临 2019-26 号、2019 年 10 月 19 日披露的临 2019-39 号、2019 年 11 月 21 日披露的临 2019-41 号、2020 年 1 月 23 日披露的临 2020-03 号公告。
因与春秋时代（霍尔果斯）影业有限公司（以下简称“春秋时代”）、吕建民发生《电影<霸天狼>联合投资合同书》《补充协议》纠纷，公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。北京市朝阳区人民法院判决公司胜诉。由于春秋时代、吕建民未履行《民事判决书》，公司向北京市朝阳区人民法院申请强制执行，因未发现春秋时代及吕建民有足额可供执行的财产，本次执行程序终结。截至本报告披露之日，公司与春秋时代诉讼案尚未执行完毕。	具体内容详见公司披露的下列公告： 2019 年 8 月 27 日披露的临 2019-29 号、2019 年 10 月 29 日披露的临 2019-40 号、2019 年 12 月 24 日披露的临 2019-44 号、2020 年 8 月 11 日披露的临 2020-22 号公告。
因与唯创东方环球影视文化（北京）有限公司（以下简称“唯创东方”）发生《30 集电视剧<生死戒毒>联合摄制合同》《补充协议》纠纷，公司控股子公司中视北方向北京市丰台区人民法院提起诉讼。此后，中视北方与唯创东方达成调解，北京市丰台区人民法院出具《民事调解书》。由于唯创东方未履行《民事调解书》，中视北方向北京市丰台区人民法院申请强制执行，因未发现唯创东方可供执行财产，本次执行程序终结。截至本报告披露之日，中视北方与唯创东方诉讼案尚未执行完毕。	具体内容详见公司于 2019 年 8 月 27 日披露的临 2019-29 号公告。
因与星座魔山影视传媒股份有限公司（以下简称“星座魔山”）发生《<客家人>版权转让协议》《补充协议》纠纷，公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。北京市朝阳区人民法院判决公司胜诉。由于星座魔山未按判决偿还债务，公司向北京市朝阳区人民法院申请强制执行，因未发现星座魔山有足额可供执行的财产，本次执行程序终结。截至本报告披露之日，公司与星座魔山诉讼案尚未执行完毕。	具体内容详见公司披露的下列公告： 2022 年 3 月 5 日披露的临 2022-06 号、2022 年 7 月 22 日披露的临 2022-22 号公告。
因与星座魔山发生《联合投资拍摄电视剧<青年霍元甲之威震天津>（暂名）合作合同》纠纷，公司向北京仲裁委员会提起仲裁。北京仲裁委员会裁决公司胜诉。由于星座魔山未按裁决内	具体内容详见公司于 2022 年 3 月 5 日披露的临 2022-06 号公告。

容偿还债务，公司向北京市第三中级人民法院申请强制执行，因星座魔山名下无可供执行的财产，本次执行程序终结。此后，公司与星座魔山签订了具有和解内容的《联合投资拍摄电视剧<青年霍元甲之威震天津>合作合同之补充协议》，并向北京市第三中级人民法院申请撤销对星座魔山的强制执行。但星座魔山未按照补充协议履行义务，公司向北京市第三中级人民法院申请恢复强制执行。截至本报告披露之日，公司与星座魔山仲裁案尚未执行完毕。	
因与北京正量东方文化传媒股份有限公司（以下简称“正量东方”）、刘建发生《电视剧<破局 1950>（暂名）联合投资合同》《履约担保书》纠纷，公司向北京仲裁委员会提起仲裁。北京仲裁委员会裁决公司胜诉。由于正量东方、刘建未履行《裁决书》，公司向北京市第二中级人民法院申请强制执行。北京市第二中级人民法院扣划被执行人 17.30 万元，发还公司。此后，因未发现正量东方、刘建其他可供执行财产，本次执行程序终结。截至本报告披露之日，公司与正量东方仲裁案尚未执行完毕。	具体内容详见公司披露的下列公告： 2022 年 3 月 5 日披露的临 2022-06 号、2022 年 7 月 22 日披露的临 2022-22 号公告。
因与中国红十字基金会（以下简称“红基会”）发生《CCTV-10<健康之路>合作协议》纠纷，公司控股子公司中视广告向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。上海市浦东新区人民法院支持中视广告部分诉讼请求。截至本报告披露之日，中视广告已提起上诉。	具体内容详见公司披露的下列公告： 2022 年 4 月 26 日披露的临 2022-15 号、2023 年 8 月 3 日披露的临 2023-25 号公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中央广播电视总台	间接控股股东	销售商品	影视业务	基于市场参考的协议价		58,211,621.59	67.55	银行转账		不适用
中视实业集团有限公司	股东的子公司	销售商品	影视业务	基于市场参考的协议价		546,415.09	0.63	银行转账		不适用
中国国际电视总公司	参股股东	销售商品	影视业务	基于市场参考的协议价		348,411.33	0.40	银行转账		不适用
鹿鸣影业有限公司	股东的子公司	销售商品	影视业务	基于市场参考的协议价		256,603.77	0.30	银行转账		不适用
中国电视剧制作中心有限责任公司	股东的子公司	销售商品	影视业务	基于市场参考的协议价		249,056.61	0.29	银行转账		不适用
中国环球广播电视有限公司	股东的子公司	销售商品	影视业务	基于市场参考的协议价		194,160.88	0.23	银行转账		不适用
北京中视广经文化发展有限公司	股东的子公司	销售商品	影视业务	基于市场参考的协议价		66,036.63	0.08	银行转账		不适用
中视前卫影视传媒有限公司	股东的子公司	销售商品	影视业务	基于市场参考的协议价		61,745.28	0.07	银行转账		不适用
中视融合（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）	参股公司	销售商品	基金业务	基于市场参考的协议价		339,622.63	93.03	银行转账		不适用
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	销售商品	基金业务	基于市场参考的协议价		25,443.40	6.97	银行转账		不适用
中央广播电视总台	间接控股股东	购买商品	广告业务	基于市场参考的协议价		106,103,977.16	96.70	银行转账		不适用
北京中视广信传媒技术有限公司	股东的子公司	购买商品	广告业务	基于市场参考的协议价		2,617,924.54	2.39	银行转账		不适用
央拓国际融合传播集团有限公司	股东的子公司	购买商品	广告业务	基于市场参考的协议价		1,509,433.97	1.38	银行转账		不适用
央视市场研究股份有限公司	股东的子公司	购买商品	广告业务	基于市场参考的协议价		84,536.00	0.08	银行转账		不适用
央视后勤服务发展（北京）有限责任公司	股东的子公司	购买商品	影视业务	基于市场参考的协议价		669,656.00	0.86	银行转账		不适用
央视创造传媒有限公司	股东的子公司	购买商品	影视业务	基于市场参考的协议价		188,679.25	0.24	银行转账		不适用

中视实业集团有限公司	股东的子公司	购买商品	影视业务	基于市场参考的协议价		118,599.11	0.15	银行转账		不适用
中视科华有限公司	股东的子公司	购买商品	影视业务	基于市场参考的协议价		47,169.81	0.06	银行转账		不适用
梅地亚电视中心有限公司	股东的子公司	购买商品	影视业务	基于市场参考的协议价		37,802.59	0.05	银行转账		不适用
中视实业集团有限公司	股东的子公司	购买商品	旅游业务	基于市场参考的协议价		27,719.49	0.06	银行转账		不适用
合计				/	/	171,704,615.13		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明										

本公司因租赁控股股东中央电视台无锡太湖影视城有限公司土地，需向中央电视台无锡太湖影视城有限公司支付土地租赁费，该协议自本公司注册登记之日起生效。本报告期公司应向中央电视台无锡太湖影视城有限公司支付土地租赁费用共计 2,979,368.76 元。

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中央广播电视总台	间接控股股东	10,000.00	10,000.00		108,412.83	137.07	108,549.90
梅地亚电视中心有限公司	股东的子公司	27,000.00	27,000.00				
合计		37,000.00	37,000.00		108,412.83	137.07	108,549.90
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

1、向关联方提供资金为支付给关联方的保证金和业务押金。

2、关联方向上市公司提供资金为代中央广播电视总台收取的款项。

除上述披露的关联往来外，公司与关联方的债权、债务往来，均为本公司日常经营性资金往来，不存在大股东及其附属企业非经营性占用公司资金的情况，也不存在除销售商品、提供劳务或者购买商品、接受劳务的关联交易以外的其他债权、债务往来事项，详见本报告“第十节 十二、6、关联方应收应付款项”。

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中央电视台	中视传媒股份有限公司			2023.1.1	2025.12.31				是	间接控股股东

托管情况说明

经公司与总台中央电视台友好协商，中视传媒受托对总台中央电视台在南海投资形成的土地及道路、附属设施、宿舍等资产进行全面管理并在法律允许范围展开经营用以弥补管理等成本支出。受托资产管理的期限为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。在受托资产管理期限内，中

视传媒对受托资产自主经营，自负盈亏，总台中央电视台亦无需就受托资产向中视传媒支付任何费用（包括但不限于佣金、管理费等）。详见公告“临 2023-03”。

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

（一）续聘会计师事务所

公司第九届董事会第四次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。公司续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，支付其 2023 年度审计服务报酬 65 万元（包括公司及控股子公司 2023 年度报告审计、内部控制审计等），并由公司承担审计期间审计人员的差旅费用，聘期一年，自 2022 年年度股东大会审议通过该议案之日起计算。

具体内容详见公司于 2023 年 4 月 21 日披露的《中视传媒股份有限公司第九届董事会第四次会议决议公告》（临 2023-05）、《中视传媒股份有限公司续聘会计师事务所公告》（临 2023-08），2023 年 6 月 1 日披露的《中视传媒股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（临 2023-20）。

（二）委托理财

公司第九届董事会第四次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于中视传媒使用自有闲置资金进行委托理财的议案》。在充分保证资金安全及正常经营流动资金需求的基础上，公司自 2022 年年度股东大会审议通过该议案之日起十二个月内，继续使用不超过 3 亿元资金购买国有股份制银行及股份制商业银行发售的资金安全度较高的对公理财产品，根据银行实际发售的理财产品品种和实施投资理财方案，择优选择理财期限在一年以内的银行理财产品。上述资金可循环投资，滚动使用。报告期内，公司未购买理财产品。

具体内容详见公司于 2023 年 4 月 21 日披露的《中视传媒股份有限公司第九届董事会第四次会议决议公告》（临 2023-05）、《中视传媒股份有限公司关于使用自有闲置资金进行委托理财的公告》（临 2023-10），2023 年 6 月 1 日披露的《中视传媒股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（临 2023-20）。

（三）申请授信

公司第九届董事会第五次会议审议通过了《关于控股子公司中视北方向商业银行申请授信额度的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 29 日披露的《中视传媒股份有限公司第九届董事会第五次会议决议公告》（临 2023-13）。

（四）投资者交流

为进一步加强与投资者的互动交流，公司于 2023 年 5 月 10 日在上海证券交易所上证路演中心通过网络互动方式参加了 2023 年上海辖区上市公司年报集体业绩说明会，就投资者关心的问题进行交流。

具体内容详见公司于 2023 年 4 月 26 日披露的《中视传媒股份有限公司关于参加 2023 年上海辖区上市公司年报集体业绩说明会的预告公告》（临 2023-12）、上海证券交易所上证路演中心（http://roadshow.sseinfo.com/）及上证 e 互动平台“上市公司发布”栏目。

（五）报告期内，公司参投宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“朴华惠新”）和朴盈国视（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“朴盈国视”）所投资的海看网络科技（山东）股份有限公司（以下简称“海看股份”）在创业板上市，相关情况如下：

公司与朴盈国视等合伙人共同投资朴华惠新。朴华惠新总认缴出资额为 20,430 万元，其中：公司作为有限合伙人出资 5,469 万元，占总认缴出资额的 26.77%；朴盈国视作为有限合伙人出资 6,199 万元，占总认缴出资额的 30.34%。

公司与公司控股子公司国视融媒等合伙人共同投资朴盈国视。朴盈国视总认缴出资额为 61,200 万元，其中：公司作为有限合伙人出资 10,000 万元，占总认缴出资额的 16.3399%；国视融媒作为双普通合伙人之一出资 100 万元，占总认缴出资额的 0.1634%。

朴华惠新参股的海看股份首次公开发行股票于 2023 年 6 月 20 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，证券简称：海看股份，证券代码：301262，发行价格：30.22 元/股。相关内容可在深圳证券交易所网站查阅。

截至报告期末，朴华惠新持有海看股份 38,690,733 股，占其首次公开发行股票前总股本的 10.31%，占其首次公开发行股票后总股本的 9.28%，上述股份自海看股份上市之日起 12 个月内不得转让。

因海看股份在深圳证券交易所创业板挂牌上市，朴华惠新和朴盈国视确认了其公允价值变动收益。公司按照权益法对朴华惠新和朴盈国视确认投资收益 278,092,870.06 元。

第七节　股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	43,280

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中央电视台无锡太湖影视城有限公司	0	216,182,194	54.37	0	无	-	国有法人
肖龙昌	685,800	3,445,800	0.87	0	未知	-	境内自然人
中国国际电视总公司	0	3,351,663	0.84	0	无	-	国有法人
北京中电高科技电视发展有限公司	0	3,351,663	0.84	0	无	-	国有法人
北京未来广告有限公司	0	3,351,663	0.84	0	无	-	国有法人
董小琳	1,200	2,993,262	0.75	0	未知	-	境内自然人
郑小华	188,500	1,777,238	0.45	0	未知	-	境内自然人
张云珍	1,580,000	1,580,000	0.40	0	未知	-	境内自然人

张宏伟	0	1,405,372	0.35	0	未知	-	境内自然人
蒋晗烨	1,265,700	1,265,700	0.32	0	未知	-	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中央电视台无锡太湖影视城有限公司	216,182,194	人民币普通股	216,182,194
肖龙昌	3,445,800	人民币普通股	3,445,800
中国国际电视总公司	3,351,663	人民币普通股	3,351,663
北京中电高科技电视发展有限公司	3,351,663	人民币普通股	3,351,663
北京未来广告有限公司	3,351,663	人民币普通股	3,351,663
董小琳	2,993,262	人民币普通股	2,993,262
郑小华	1,777,238	人民币普通股	1,777,238
张云珍	1,580,000	人民币普通股	1,580,000
张宏伟	1,405,372	人民币普通股	1,405,372
蒋晗烨	1,265,700	人民币普通股	1,265,700
前十名股东中回购专户情况说明	_		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	中央电视台无锡太湖影视城有限公司、中国国际电视总公司、北京中电高科技电视发展有限公司、北京未来广告有限公司不存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情况；公司未知其他股东是否存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情况。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、中央电视台无锡太湖影视城有限公司是公司第一大股东。上述股东中,发起人股东中央电视台无锡太湖影视城有限公司、中国国际电视总公司是中央广播电视总台的下属公司，发起人股东北京中电高科技电视发展有限公司、北京未来广告有限公司系中国国际电视总公司的子公司。 2、其他股东之间，公司未知其是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	_		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
□适用 √不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明
□适用 √不适用

（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

（三）其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

√适用 □不适用

新控股股东名称	中央电视台无锡太湖影视城有限公司
新实际控制人名称	中央广播电视总台
变更日期	2023 年 4 月 19 日
信息披露网站查询索引及日期	具体内容详见公司于 2023 年 4 月 21 日在上海证券交易所官方网站披露的《中视传媒股份有限公司关于控股股东更名及实际控制人变更的公告》（临 2023-11）。查询网站地址：http://www.sse.com.cn/

情况说明：2018 年 3 月 21 日，中共中央印发的《深化党和国家机构改革方案》决定，整合中央电视台（中国国际电视台）、中央人民广播电台、中国国际广播电台，组建中央广播电视总台。2023 年，公司控股股东中央电视台无锡太湖影视城由全民所有制企业改制为有限责任公司，改制后名称变为中央电视台无锡太湖影视城有限公司，出资人由中央电视台变更为中央广播电视总台。公司实际控制人由中央电视台变更为中央广播电视总台。

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 中视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	475,245,337.87	619,169,735.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	14,529,603.69	144,529,278.32
应收款项融资			
预付款项	七、7	11,871,378.74	12,785,414.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	11,279,102.63	10,359,791.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	189,074,634.20	28,420,427.28
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	七、13	10,545,922.25	5,901,514.44
流动资产合计		712,545,979.38	821,166,161.28
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	411,128,990.14	136,671,746.18
其他权益工具投资	七、18	1,260,000.00	1,260,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	8,744,258.31	8,865,265.11
固定资产	七、21	344,239,735.69	343,970,901.58
在建工程	七、22	2,679,796.00	1,245,019.10
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	77,624,507.27	86,758,821.87
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	4,844,677.79	6,549,415.67
递延所得税资产	七、30	167,246,511.67	148,485,408.26
其他非流动资产	七、31	552,646.40	4,993,285.20
非流动资产合计		1,018,321,123.27	738,799,862.97
资产总计		1,730,867,102.65	1,559,966,024.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	33,205,212.32	105,010,282.77
预收款项	七、37	2,766,308.80	513,143.50
合同负债	七、38	97,293,847.38	112,493,344.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	2,758,086.05	38,031,586.51
应交税费	七、40	1,787,257.12	13,054,495.53
其他应付款	七、41	98,812,668.44	119,575,145.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	17,052,973.19	17,826,153.20
其他流动负债	七、44	558,805.34	2,194,614.87
流动负债合计		254,235,158.64	408,698,766.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	93,241,283.41	97,414,506.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	5,540,516.47	8,033,800.45
递延所得税负债	七、30	18,564,323.14	
其他非流动负债			

非流动负债合计		117,346,123.02	105,448,306.63
负债合计		371,581,281.66	514,147,073.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	397,706,400.00	397,706,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	253,650,492.34	253,650,492.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	159,387,468.29	159,387,468.29
一般风险准备			
未分配利润	七、60	502,970,673.25	190,330,223.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,313,715,033.88	1,001,074,583.70
少数股东权益		45,570,787.11	44,744,367.17
所有者权益（或股东权益）合计		1,359,285,820.99	1,045,818,950.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,730,867,102.65	1,559,966,024.25

法定代表人：唐世鼎　　总经理：王钧　　总会计师：李敏　　财务部经理：罗京媛

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：中视传媒股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		369,793,731.35	361,372,911.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,296,093.92	30,744,229.44
应收款项融资			
预付款项		1,081,726.46	338,821.41
其他应收款	十七、2	3,074,914.60	3,123,665.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货		29,443,257.62	9,447,749.02
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		760,182.03	21,251,800.77
流动资产合计		405,449,905.98	426,279,177.20
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	十七、3	499,758,324.13	225,706,123.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,744,258.31	8,865,265.11
固定资产		255,453,040.23	262,108,665.21
在建工程		2,679,796.00	1,245,019.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		52,854,521.63	54,408,438.29
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,450,301.36	1,910,430.42
递延所得税资产		111,389,035.26	96,468,053.10
其他非流动资产		552,646.40	322,516.50
非流动资产合计		932,881,923.32	651,034,511.49
资产总计		1,338,331,829.30	1,077,313,688.69
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,885,062.69	32,524,543.41
预收款项		2,766,308.80	513,143.50
合同负债		31,740,220.63	37,731,003.64
应付职工薪酬		1,205,553.98	17,138,725.52
应交税费		1,360,610.85	2,050,278.84
其他应付款		24,423,764.66	30,678,198.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,100,421.84	2,050,352.32
其他流动负债		43,158.22	1,815,112.32
流动负债合计		65,525,101.67	124,501,357.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		83,297,350.33	81,305,536.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		58,660.79	355,516.44
递延所得税负债		12,790,715.80	
其他非流动负债			

非流动负债合计		96,146,726.92	81,661,052.99
负债合计		161,671,828.59	206,162,410.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		397,706,400.00	397,706,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		253,650,492.34	253,650,492.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		159,387,468.29	159,387,468.29
未分配利润		365,915,640.08	60,406,917.16
所有者权益（或股东权益）合计		1,176,660,000.71	871,151,277.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,338,331,829.30	1,077,313,688.69

法定代表人：唐世鼎　　总经理：王钧　　总会计师：李敏　　财务部经理：罗京媛

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	304,951,995.61	311,201,802.80
其中：营业收入		304,951,995.61	311,201,802.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		277,854,501.52	382,643,178.17
其中：营业成本	七、61	233,299,648.72	338,392,115.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,763,576.21	1,619,131.66
销售费用	七、63	9,907,629.37	9,525,643.49
管理费用	七、64	32,632,219.77	32,645,779.58
研发费用			
财务费用	七、66	-748,572.55	460,507.51
其中：利息费用		2,664,857.83	3,030,497.26
利息收入		3,748,878.18	2,662,117.84
加：其他收益	七、67	6,973,955.60	3,875,361.87
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	279,014,666.94	11,069,963.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	278,069,656.50	2,688,650.18

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	607.55	-69,593.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	51,437.43	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		313,138,161.61	-56,565,644.10
加：营业外收入	七、74	153,617.74	69,339.84
减：营业外支出	七、75	21,689.50	62,394.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		313,270,089.85	-56,558,698.35
减：所得税费用	七、76	7,945,075.20	-14,798,942.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		305,325,014.65	-41,759,755.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		305,325,014.65	-41,759,755.66
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）		304,575,491.23	-37,566,139.10
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		749,523.42	-4,193,616.56
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
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		305,325,014.65	-41,759,755.66

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		304,575,491.23	-37,566,139.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		749,523.42	-4,193,616.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.766	-0.094
（二）稀释每股收益(元/股)		0.766	-0.094

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

法定代表人：唐世鼎　　总经理：王钧　　总会计师：李敏　　财务部经理：罗京媛

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	126,388,420.87	54,163,207.79
减：营业成本	十七、4	76,651,872.59	62,208,525.69
税金及附加		1,531,329.73	946,549.07
销售费用		5,017,376.79	4,106,359.21
管理费用		22,020,827.69	21,354,711.35
研发费用			
财务费用		-169,393.59	279,559.05
其中：利息费用		2,041,883.30	2,078,343.30
利息收入		2,523,389.93	1,866,709.11
加：其他收益		2,941,907.24	3,289,440.79
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	278,906,321.46	11,510,351.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	277,664,612.91	2,658,394.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		73,885.24	9,422.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		303,258,521.60	-19,923,281.53
加：营业外收入		141,465.32	68,868.13
减：营业外支出		21,530.36	62,394.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		303,378,456.56	-19,916,807.49
减：所得税费用		5,627,106.51	-5,643,800.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		297,751,350.05	-14,273,007.02

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		297,751,350.05	-14,273,007.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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		297,751,350.05	-14,273,007.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.749	-0.036
（二）稀释每股收益(元/股)		0.749	-0.036

法定代表人：唐世鼎　　总经理：王钧　　总会计师：李敏　　财务部经理：罗京媛

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		439,838,994.21	280,326,543.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			6,577,154.41
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	53,733,155.34	18,967,863.37
经营活动现金流入小计		493,572,149.55	305,871,560.81
购买商品、接受劳务支付的现金		328,198,841.27	346,985,316.51
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		212,093,120.48	206,280,258.34
支付的各项税费		19,051,876.88	44,356,474.44
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	62,708,198.80	9,288,721.23
经营活动现金流出小计		622,052,037.43	606,910,770.52
经营活动产生的现金流量净额		-128,479,887.88	-301,039,209.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,306,044.86	171,862,536.46
取得投资收益收到的现金		705,752.64	7,506,085.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,900.00	212,780.00
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		6,052,697.50	179,581,401.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,228,061.27	4,928,283.16
投资支付的现金			161,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		36,750.00
投资活动现金流出小计		13,228,061.27	165,965,033.16
投资活动产生的现金流量净额		-7,175,363.77	13,616,368.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		7,656,283.26	7,800,867.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		612,862.92	923,915.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,269,146.18	8,724,783.18
筹资活动产生的现金流量净额		-8,269,146.18	-8,724,783.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	-143,924,397.83	-296,147,624.54
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	619,169,735.70	729,679,693.73
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	475,245,337.87	433,532,069.19

法定代表人：唐世鼎　　总经理：王钧　　总会计师：李敏　　财务部经理：罗京媛

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,142,910.79	32,006,900.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,995,166.42	6,888,007.85
经营活动现金流入小计		167,138,077.21	38,894,908.62
购买商品、接受劳务支付的现金		88,237,323.48	50,358,961.24
支付给职工及为职工支付的现金		79,024,791.35	71,143,292.70
支付的各项税费		7,448,871.24	3,804,371.31
支付其他与经营活动有关的现金		7,717,538.25	6,521,009.76
经营活动现金流出小计		182,428,524.32	131,827,635.01
经营活动产生的现金流量净额		-15,290,447.11	-92,932,726.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,306,044.86	171,862,536.46
取得投资收益收到的现金		1,020,252.64	8,004,968.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,000.00	212,780.00
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		20,000,000.00	32,100,000.00
投资活动现金流入小计		26,353,297.50	212,180,284.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,469,830.48	2,684,884.27
投资支付的现金			160,000,000.00
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			8,136,750.00
投资活动现金流出小计		2,469,830.48	170,821,634.27
投资活动产生的现金流量净额		23,883,467.02	41,358,650.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		164,509.72	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,690.28	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		172,200.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-172,200.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,420,819.91	-51,574,076.04
加：期初现金及现金等价物余额		361,372,911.44	360,173,162.58
六、期末现金及现金等价物余额		369,793,731.35	308,599,086.54

法定代表人：唐世鼎　　总经理：王钧　　总会计师：李敏　　财务部经理：罗京媛

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29		190,330,223.07		1,001,074,583.70	44,744,367.17	1,045,818,950.87
加：会计政策变更											8,064,958.95		8,064,958.95	76,896.52	8,141,855.47
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29		198,395,182.02		1,009,139,542.65	44,821,263.69	1,053,960,806.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											304,575,491.23		304,575,491.23	749,523.42	305,325,014.65
（一）综合收益总额											304,575,491.23		304,575,491.23	749,523.42	305,325,014.65
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															

2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															

2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29		502,970,673.25		1,313,715,033.88	45,570,787.11	1,359,285,820.99

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29		255,620,186.19		1,066,364,546.82	46,319,064.46	1,112,683,611.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29		255,620,186.19		1,066,364,546.82	46,319,064.46	1,112,683,611.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-37,566,139.10		-37,566,139.10	-4,193,616.56	-41,759,755.66
（一）综合收益总额											-37,566,139.10		-37,566,139.10	-4,193,616.56	-41,759,755.66
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															

2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															

2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29		218,054,047.09		1,028,798,407.72	42,125,447.90	1,070,923,855.62

法定代表人：唐世鼎　　总经理：王钧　　总会计师：李敏　　财务部经理：罗京媛

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29	60,406,917.16	871,151,277.79
加：会计政策变更										7,757,372.87	7,757,372.87
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29	68,164,290.03	878,908,650.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										297,751,350.05	297,751,350.05
（一）综合收益总额										297,751,350.05	297,751,350.05
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											

2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29	365,915,640.08	1,176,660,000.71

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29	108,996,475.26	919,740,835.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29	108,996,475.26	919,740,835.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,273,007.02	-14,273,007.02
（一）综合收益总额										-14,273,007.02	-14,273,007.02
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											

（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29	94,723,468.24	905,467,828.87

法定代表人：唐世鼎　　总经理：王钧　　总会计师：李敏　　财务部经理：罗京媛

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

中视传媒股份有限公司（证券交易代码 600088，2001 年 8 月前名称为无锡中视影视基地股份有限公司，以下简称本公司或公司），是经江苏省人民政府“苏政复（1997）44 号”及中国证监会批准，由中央电视台无锡太湖影视城有限公司、北京荧屏汽车租赁有限公司、北京中电高科技电视发展有限公司、北京未来广告有限公司、中国国际电视总公司五家法人共同发起，于 1997 年 5 月 22 日在上海证券交易所上网募集发行人民币普通股 5,000 万股（每股面值 1 元，发行价每股 7.95 元）而设立的股份有限公司。

1997 年 7 月 9 日，本公司在江苏省工商行政管理局登记注册，注册时总股本为 16,800 万股，其中法人股 11,800 万股，社会公众股 5,000 万股（含公司职工股 225 万股）；2001 年 8 月，经公司股东大会批准，国家工商局审核，公司正式更名为中视传媒股份有限公司。

1999 年本公司经董事会、股东大会决议并经中国证监会批准后实施了每 10 股配 2 股的配股方案，配股后股本总额为 18,210 万股，其中：国有法人股 12,210 万股（中央电视台无锡太湖影视城有限公司放弃了部分配股权）、社会公众股(A 股)6,000 万股。

2001 年 7 月本公司根据股东大会决议以 2000 年 12 月 31 日总股本为基数向全体股东按 10 转 3 实施资本公积转增股本，转增后注册资本及股本为 23,673 万元。

2002 年，本公司经二届十次董事会批准，于 2002 年 7 月 17 日由江苏省无锡市正式迁址上海浦东，并在上海市工商行政管理局进行了变更登记注册，注册地址为上海市浦东新区福山路 450 号新天国际大厦 17 层 A 座。

2006 年 6 月本公司实施股权分置改革，股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 3 股股票的对价，非流通股股东向流通股股东共计支付 23,400,000 股股票。国务院国有资产管理委员会已下发了《关于中视传媒股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（[2006]624 号），批准公司国有法人股股东实施股权分置改革方案。

股权分置改革完成后，中央电视台无锡太湖影视城有限公司持有本公司 128,679,877 股，持股比例为 54.37%；中国国际电视总公司持有本公司 1,995,037 股，持股比例为 0.84%；北京中电高科技电视发展有限公司持有本公司 1,995,037 股，持股比例为 0.84%；北京未来广告有限公司持有本公司 1,995,037 股，持股比例为 0.84%；北京荧屏汽车租赁有限公司持有本公司 665,012 股，持股比例为 0.28%；无限售条件的上市流通股股东持有 101,400,000 股，持股比例为 42.83%。根据国务院国有资产管理委员会下发的（[2006]624 号）《关于中视传媒股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》及上海证券交易所下发的[上证上字（2006）481 号文]《关于实施中视传媒股份有限公司股权分置改革方案的通知》，在股权分置改革实施完成后有限售条件的总股份为 135,330,000 股，允许其上市交易的时间和股份分别为：2009 年 7 月 4 日 18,486,623 股；2010 年 7 月 4 日 11,836,500 股；2011 年 7 月 4 日 105,006,877 股，累计 135,330,000 股。

2010 年 8 月，经本公司 2009 年度股东大会决议以 2009 年 12 月 31 日总股本为基数向全体股东按 10 转 4 实施资本公积转增股本，转增后注册资本及股本为 33,142.20 万元。由于本公司实施资本公积转增股本，2011 年 7 月 4 日允许上市交易的有限售条件的流通股变为 147,009,628 股。

2018 年 6 月，本公司根据通过的 2017 年度股东大会决议，以 2017 年末总股本 331,422,000 股为基数，向全体股东按每 10 股转 2 股实施资本公积转增股本，共计转增股本 66,284,400 股，转增后的股本为 39,770.64 万元。

本公司总股本 39,770.64 万股全部为无限售条件的流通股。

依据国办发〔2015〕50 号国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见，本公司于 2016 年 8 月更换营业执照，统一社会信用代码为 91310000739764252D，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区福山路 450 号新天国际大厦 17 层 A 座，法定代表人为唐世鼎。

本公司主要从事影视拍摄基地开发、经营，影视拍摄[摄制电影（单片）]、电视剧节目制作、销售经营，影视设备租赁，高清晰度影视技术、宽带数字信息技术、网络系统集成技术的开发及相关的信息服务，设计、制作、发布、代理各类广告等业务，文化（含演出）经纪，房地产开发，实业投资、投资咨询，综合文艺表演等。

本公司控股股东为中央电视台无锡太湖影视城有限公司，最终控制人为中央广播电视总台。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议

权；董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括董事会秘书处、行政办公室、上海办公室、财务部、审计部、人力资源部、法律事务部、战略发展部等，分公司包括无锡影视基地分公司、南海分公司、北京分公司，子公司为上海中视国际广告有限公司、北京中视北方影视制作有限公司、宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司。

本财务报表于 2023 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司合并财务报表范围包括北京中视北方影视制作有限公司、上海中视国际广告有限公司和宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本节“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

如下：

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 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。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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（参见本节五、6 合并财务报表的编制方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，按照本部分政策描述及本节五、21“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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（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企业或主体。

（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，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，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，详见本节五、21“长期股权投资”或本节五、10“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”（详见本节五、21“长期股权投资”）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”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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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，按照本节五、21 “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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易

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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。

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

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

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

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止

确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2）金融负债终止确认条件

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

（6）金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。本公司在每个资产负债表日对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自

初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的因销售商品、提供劳务等交易形成的应收票据、应收账款及合同资产、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司将计提或转回的金融工具减值准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

2）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

对于单项金融工具无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款及合同资产，本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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节五、10“金融工具”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节五、10“金融工具”。

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节五、10“金融工具”。

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货主要包括库存材料、低值易耗品、库存商品和影视剧（在拍及已完成）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用或发出的存货主要采用个别计价法确定其发出成本。

（3）存货可变现净值的确认和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。存货跌价准备通常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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）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摊销。

16. 合同资产

(1).合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

(2).合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，按照本节五、10“金融工具”中所述的会计政策处理。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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，作为金融资产核算，其会计政策详见本节五、10“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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，按本节五、6、（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。

22. 投资性房地产

(1).如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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。

本公司对投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧，投资性房地产的折旧年限、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-50	5	9.50-1.90

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

23. 固定资产

(1).确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产仅在与其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).折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5%	9.50%-1.90%
机器设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他	年限平均法	5	5%	19.00%

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。

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。

(3).融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

(4).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本节五、30“长期资产减值”。

(5).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。

24. 在建工程

√适用 □不适用

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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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本节五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

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。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

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

（3）使用权资产的折旧

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

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

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

（4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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本节五、30“长期资产减值”。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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、使用权资产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。出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33. 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、辞退福利以及其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2） 后续计量

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

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

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进

一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）； ②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

35. 预计负债

√适用 □不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等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。

36. 股份支付

√适用 □不适用

（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。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

（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（参见本节五、25“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。

38. 收入

(1).收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司的营业收入主要包括景区旅游门票收入、广告收入、影视经营收入、影视设施租赁及制作收入。

（1）一般原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入（履约进度不能合理确定的除外）。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

③本公司已将该商品的实物转移给客户；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

(2).同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

40. 政府补助

√适用 □不适用

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

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

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

42. 租赁

(1).经营租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(2).融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3).新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

（1）租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见本节五、28“使用权资产”以及“34.租赁负债”。

2）租赁变更

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

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

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

3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本公司为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资

产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

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

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

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

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本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。

2）经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

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

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

43. 所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应交纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

44. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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节五、17“持有待售资产”相关描述。

45. 重要会计政策和会计估计的变更

(1).重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2).重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3).2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司决定自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，并根据准则解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对 2023 年年初财务报表项目进行调整。

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	619,169,735.70	619,169,735.70	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	144,529,278.32	144,529,278.32	
应收款项融资			
预付款项	12,785,414.03	12,785,414.03	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,359,791.51	10,359,791.51	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	28,420,427.28	28,420,427.28	
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	5,901,514.44	5,901,514.44	

流动资产合计	821,166,161.28	821,166,161.28	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	136,671,746.18	136,671,746.18	
其他权益工具投资	1,260,000.00	1,260,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,865,265.11	8,865,265.11	
固定资产	343,970,901.58	343,970,901.58	
在建工程	1,245,019.10	1,245,019.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	86,758,821.87	86,758,821.87	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,549,415.67	6,549,415.67	
递延所得税资产	148,485,408.26	177,295,573.11	28,810,164.85
其他非流动资产	4,993,285.20	4,993,285.20	
非流动资产合计	738,799,862.97	767,610,027.82	28,810,164.85
资产总计	1,559,966,024.25	1,588,776,189.10	28,810,164.85
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	105,010,282.77	105,010,282.77	
预收款项	513,143.50	513,143.50	
合同负债	112,493,344.48	112,493,344.48	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	38,031,586.51	38,031,586.51	
应交税费	13,054,495.53	13,054,495.53	
其他应付款	119,575,145.89	119,575,145.89	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17,826,153.20	17,826,153.20	
其他流动负债	2,194,614.87	2,194,614.87	
流动负债合计	408,698,766.75	408,698,766.75	
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	97,414,506.18	97,414,506.18	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,033,800.45	8,033,800.45	
递延所得税负债		20,668,309.38	20,668,309.38
其他非流动负债			
非流动负债合计	105,448,306.63	126,116,616.01	20,668,309.38
负债合计	514,147,073.38	534,815,382.76	20,668,309.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	397,706,400.00	397,706,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	253,650,492.34	253,650,492.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	159,387,468.29	159,387,468.29	
一般风险准备			
未分配利润	190,330,223.07	198,395,182.02	8,064,958.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,001,074,583.70	1,009,139,542.65	8,064,958.95
少数股东权益	44,744,367.17	44,821,263.69	76,896.52
所有者权益（或股东权益）合计	1,045,818,950.87	1,053,960,806.34	8,141,855.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,559,966,024.25	1,588,776,189.10	28,810,164.85

母公司资产负债表

单位:元　币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	361,372,911.44	361,372,911.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	30,744,229.44	30,744,229.44	
应收款项融资			
预付款项	338,821.41	338,821.41	
其他应收款	3,123,665.12	3,123,665.12	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	9,447,749.02	9,447,749.02	

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	21,251,800.77	21,251,800.77	
流动资产合计	426,279,177.20	426,279,177.20	
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	225,706,123.76	225,706,123.76	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,865,265.11	8,865,265.11	
固定资产	262,108,665.21	262,108,665.21	
在建工程	1,245,019.10	1,245,019.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	54,408,438.29	54,408,438.29	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,910,430.42	1,910,430.42	
递延所得税资产	96,468,053.10	117,307,025.32	20,838,972.22
其他非流动资产	322,516.50	322,516.50	
非流动资产合计	651,034,511.49	671,873,483.71	20,838,972.22
资产总计	1,077,313,688.69	1,098,152,660.91	20,838,972.22
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,524,543.41	32,524,543.41	
预收款项	513,143.50	513,143.50	
合同负债	37,731,003.64	37,731,003.64	
应付职工薪酬	17,138,725.52	17,138,725.52	
应交税费	2,050,278.84	2,050,278.84	
其他应付款	30,678,198.36	30,678,198.36	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,050,352.32	2,050,352.32	
其他流动负债	1,815,112.32	1,815,112.32	
流动负债合计	124,501,357.91	124,501,357.91	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	81,305,536.55	81,305,536.55	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	355,516.44	355,516.44	
递延所得税负债		13,081,599.35	13,081,599.35
其他非流动负债			
非流动负债合计	81,661,052.99	94,742,652.34	13,081,599.35
负债合计	206,162,410.90	219,244,010.25	13,081,599.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	397,706,400.00	397,706,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	253,650,492.34	253,650,492.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	159,387,468.29	159,387,468.29	
未分配利润	60,406,917.16	68,164,290.03	7,757,372.87
所有者权益（或股东权益）合计	871,151,277.79	878,908,650.66	7,757,372.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,077,313,688.69	1,098,152,660.91	20,838,972.22

46. 其他

√适用 □不适用

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。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、现代服务业收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	5%
文化事业建设费	广告业务应纳税收入额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司	20

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司按照上述政策执行。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,621.73	64,281.86
银行存款	475,191,746.80	618,964,741.09
其他货币资金	32,969.34	140,712.75
合计	475,245,337.87	619,169,735.70
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

货币资金期末余额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的存款。其他货币资金为存放在第三方支付平台的款项。

2、 交易性金融资产

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	13,381,404.02
1 年以内小计	13,381,404.02
1 至 2 年	133,389.36
2 至 3 年	343,516.56
3 年以上	
3 至 4 年	17,699,762.50
4 至 5 年	3,962.26
5 年以上	97,192,472.53
合计	128,754,507.23

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	97,549,580.62	75.76	97,549,580.62	100.00		97,549,580.62	37.70	97,549,580.62	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	97,549,580.62	75.76	97,549,580.62	100.00		97,549,580.62	37.70	97,549,580.62	100.00	
按组合计提坏账准备	31,204,926.61	24.24	16,675,322.92	53.44	14,529,603.69	161,201,505.30	62.30	16,672,226.98	10.34	144,529,278.32
其中：										
按组合计提坏账准备	31,204,926.61	24.24	16,675,322.92	53.44	14,529,603.69	161,201,505.30	62.30	16,672,226.98	10.34	144,529,278.32
合计	128,754,507.23	/	114,224,903.54	/	14,529,603.69	258,751,085.92	/	114,221,807.60	/	144,529,278.32

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京中视丰德影视版权代理有限公司	56,700,000.00	56,700,000.00	100.00	预计无法收回
浙江好风影视娱乐有限公司	24,164,580.62	24,164,580.62	100.00	预计无法收回
广州七星全视广告有限公司	16,685,000.00	16,685,000.00	100.00	公司已注销
合计	97,549,580.62	97,549,580.62	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,381,404.02		
1 至 2 年	133,389.36	6,669.47	5.00
2 至 3 年	343,516.56	34,351.66	10.00
3 至 4 年	1,014,762.50	304,428.75	30.00
4 至 5 年	3,962.26	1,981.13	50.00
5 年以上	16,327,891.91	16,327,891.91	100.00
合计	31,204,926.61	16,675,322.92	

按组合计提坏账的确认标准及说明：
□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	97,549,580.62					97,549,580.62
账龄组合	16,672,226.98	3,095.94				16,675,322.92
合计	114,221,807.60	3,095.94				114,224,903.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额为 105,801,124.91 元，占期末余额合计数的比例为 82.17%，相应计提坏账准备期末合计金额为 97,549,580.62 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,690,924.54	98.48	12,614,406.83	98.66
1 至 2 年	9,447.00	0.08		
2 至 3 年				
3 年以上	171,007.20	1.44	171,007.20	1.34
合计	11,871,378.74	100.00	12,785,414.03	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计金额为 10,338,350.41 元，占期末余额合计数的比例为 87.09%。

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,279,102.63	10,359,791.51
合计	11,279,102.63	10,359,791.51

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	6,210,598.05
1 年以内小计	6,210,598.05
1 至 2 年	1,829,052.27
2 至 3 年	2,397,116.58
3 年以上	
3 至 4 年	1,680,000.00
4 至 5 年	3,926,970.92
5 年以上	161,466,733.90
合计	177,510,471.72

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目制作款	172,670,993.01	170,072,377.55
备用金	142,799.00	60,155.74
押金保证金	2,655,123.38	3,257,162.89
其他	2,041,556.33	3,205,167.91
合计	177,510,471.72	176,594,864.09

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		718,338.68	165,516,733.90	166,235,072.58
2023年1月1日余额在本期				
--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		119,325.59		119,325.59
本期转回			123,029.08	123,029.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		837,664.27	165,393,704.82	166,231,369.09

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	166,235,072.58	119,325.59	123,029.08			166,231,369.09
合计	166,235,072.58	119,325.59	123,029.08			166,231,369.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
《抹布女也有春天》	制作款	49,590,000.00	5 年以上	27.94	49,590,000.00
《绝爱》	制作款	45,025,000.00	5 年以上	25.36	45,025,000.00
《空天猎》	制作款	15,000,000.00	5 年以上	8.45	15,000,000.00
《惹上你，爱上你》	制作款	11,340,000.00	5 年以上	6.39	11,340,000.00
《冲天炮》	制作款	8,092,432.90	5 年以上	4.56	8,092,432.90
合计	/	129,047,432.90	/	72.70	129,047,432.90

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	163,748.66		163,748.66	171,592.84		171,592.84
库存商品	2,173,555.35		2,173,555.35	1,545,406.65		1,545,406.65
周转材料	214,850.71		214,850.71	214,850.71		214,850.71
在拍剧目	186,522,479.48		186,522,479.48	26,488,577.08		26,488,577.08
合计	189,074,634.20		189,074,634.20	28,420,427.28		28,420,427.28

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 合同资产

(1).合同资产情况

□适用 √不适用

(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3).本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵增值税	10,045,381.23	5,430,278.20
房屋土地租金	159,924.98	231,437.64
保险费	173,941.01	73,123.57
其他	166,675.03	166,675.03
合计	10,545,922.25	5,901,514.44

其他说明：

无。

14、 债权投资

(1).债权投资情况

□适用 √不适用

(2).期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、 其他债权投资

(1).其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2).期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
朴盈国视（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	83,872,224.32		3,612,412.54	40,909,402.57						121,169,214.35	
宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业（有限合伙）	51,698,403.07			237,183,467.49						288,881,870.56	
中视星选客（佛山）网络科技有限公司	1,101,118.79			-23,213.56						1,077,905.23	
小计	136,671,746.18		3,612,412.54	278,069,656.50						411,128,990.14	
合计	136,671,746.18		3,612,412.54	278,069,656.50						411,128,990.14	

其他说明

本报告期公司联营企业朴盈国视（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出售了部分投资标的股权，收到的股权出售款项已按照合伙协议约定返还给基金合伙人，公司按照持股比例相应减少了长期股权投资 3,612,412.54 元。

18、 其他权益工具投资

(1).其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权	1,260,000.00	1,260,000.00
合计	1,260,000.00	1,260,000.00

(2).非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中视融合（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）					非交易性投资	
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）					非交易性投资	

其他说明：

□适用 √不适用

19、 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,737,558.31			12,737,558.31
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	12,737,558.31			12,737,558.31
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,872,293.20			3,872,293.20
2.本期增加金额	121,006.80			121,006.80
（1）计提或摊销	121,006.80			121,006.80
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	3,993,300.00			3,993,300.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,744,258.31			8,744,258.31
2.期初账面价值	8,865,265.11			8,865,265.11

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	344,239,735.69	343,970,901.58
固定资产清理		
合计	344,239,735.69	343,970,901.58

其他说明：

无。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	591,658,570.45	190,567,458.38	32,519,215.09	16,446,370.97	27,751,580.06	858,943,194.95
2.本期增加金额		14,803,665.02	374,856.52	1,020,034.17	96,953.63	16,295,509.34
（1）购置		13,704,273.54	374,856.52	196,730.85	96,953.63	14,372,814.54
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）其他		1,099,391.48		823,303.32		1,922,694.80
3.本期减少金额		849,599.32		1,145,691.48		1,995,290.80
（1）处置或报废		26,296.00		46,300.00		72,596.00
（2）其他		823,303.32		1,099,391.48		1,922,694.80
4.期末余额	591,658,570.45	204,521,524.08	32,894,071.61	16,320,713.66	27,848,533.69	873,243,413.49
二、累计折旧						
1.期初余额	310,980,636.22	143,795,413.84	25,339,373.66	10,922,949.97	23,933,919.68	514,972,293.37
2.本期增加金额	5,374,232.34	6,887,359.77	800,821.39	839,047.71	411,679.82	14,313,141.03
（1）计提	5,374,232.34	6,712,180.42	800,821.39	801,436.66	411,679.82	14,100,350.63
（2）其他		175,179.35		37,611.05		212,790.40

3.本期减少金额		62,592.25		219,164.35		281,756.60
（1）处置或报废		24,981.20		43,985.00		68,966.20
（2）其他		37,611.05		175,179.35		212,790.40
4.期末余额	316,354,868.56	150,620,181.36	26,140,195.05	11,542,833.33	24,345,599.50	529,003,677.80
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	275,303,701.89	53,901,342.72	6,753,876.56	4,777,880.33	3,502,934.19	344,239,735.69
2.期初账面价值	280,677,934.23	46,772,044.54	7,179,841.43	5,523,421.00	3,817,660.38	343,970,901.58

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,679,796.00	1,245,019.10
工程物资		
合计	2,679,796.00	1,245,019.10

其他说明：

无。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,679,796.00		2,679,796.00	1,245,019.10		1,245,019.10
合计	2,679,796.00		2,679,796.00	1,245,019.10		1,245,019.10

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智慧景区系统	2,045,951.10	1,245,019.10				1,245,019.10	60.85	60.85%				自筹资金
景区改扩建工程	3,992,000.00		1,434,776.90			1,434,776.90	35.94	35.94%				自筹资金
合计	6,037,951.10	1,245,019.10	1,434,776.90			2,679,796.00	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	63,061,153.39	2,440,297.13	56,226,532.57	121,727,983.09
2.本期增加金额	1,441,174.24			1,441,174.24
（1）租入	1,441,174.24			1,441,174.24
3.本期减少金额	3,327,693.14			3,327,693.14
（1）处置	3,327,693.14			3,327,693.14
4.期末余额	61,174,634.49	2,440,297.13	56,226,532.57	119,841,464.19
二、累计折旧				
1.期初余额	29,762,824.95	881,218.39	4,325,117.88	34,969,161.22
2.本期增加金额	7,978,262.10	406,716.18	1,081,279.50	9,466,257.78
(1)计提	7,978,262.10	406,716.18	1,081,279.50	9,466,257.78
3.本期减少金额	2,218,462.08			2,218,462.08
(1)处置	2,218,462.08			2,218,462.08
4.期末余额	35,522,624.97	1,287,934.57	5,406,397.38	42,216,956.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	25,652,009.52	1,152,362.56	50,820,135.19	77,624,507.27
2.期初账面价值	33,298,328.44	1,559,078.74	51,901,414.69	86,758,821.87

其他说明：
无。

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

□适用 √不适用

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

27、 开发支出

□适用 √不适用

28、 商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

29、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

电子门票智能管理系统软件	74,938.42		74,938.42		
景区维修改造工程	1,823,270.40		383,357.28		1,439,913.12
机房改造	3,839,695.86		1,131,559.40		2,708,136.46
其他	811,510.99		114,882.78		696,628.21
合计	6,549,415.67		1,704,737.88		4,844,677.79

其他说明：
无。

30、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	280,456,272.63	70,114,068.15	280,456,880.18	70,114,220.04
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	277,952,080.86	69,475,667.79	313,151,906.66	78,287,976.67
工资薪金	332,846.20	83,211.55	332,846.20	83,211.55
租赁负债	110,294,256.60	27,573,564.18		
合计	669,035,456.29	167,246,511.67	593,941,633.04	148,485,408.26

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	74,257,292.55	18,564,323.14		
合计	74,257,292.55	18,564,323.14		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	122,094.77	3,571,017.13
可抵扣亏损		
合计	122,094.77	3,571,017.13

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	552,646.40		552,646.40	4,993,285.20		4,993,285.20
合计	552,646.40		552,646.40	4,993,285.20		4,993,285.20

其他说明：

无。

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

□适用 √不适用

36、 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	33,205,212.32	105,010,282.77

合计	33,205,212.32	105,010,282.77

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	2,766,308.80	513,143.50
合计	2,766,308.80	513,143.50

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债

(1).合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收制作款	69,405,508.12	84,435,053.55
预收广告款	25,906,686.86	25,519,029.42
预收租赁款	1,060,825.85	1,369,038.22
预收旅游经营款	920,826.55	1,144,779.89
预收管理费		25,443.40
合计	97,293,847.38	112,493,344.48

(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收制作款	15,029,545.43	预收客户制作款结转收入
合计	15,029,545.43	/

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,005,318.66	152,497,361.10	185,744,593.71	2,758,086.05
二、离职后福利-设定提存计划	2,026,267.85	20,570,876.16	22,597,144.01	
三、辞退福利		1,033,392.76	1,033,392.76	
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,031,586.51	174,101,630.02	209,375,130.48	2,758,086.05

(2).短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,367,179.16	119,637,981.01	152,672,313.96	332,846.21
二、职工福利费		1,635,300.57	1,635,300.57	
三、社会保险费	49,112.31	12,703,965.01	12,753,077.32	
其中：医疗保险费		12,173,386.25	12,173,386.25	
工伤保险费	49,112.31	401,760.32	450,872.63	
生育保险费		128,818.44	128,818.44	
四、住房公积金		14,715,967.00	14,715,967.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,589,027.19	2,650,031.08	2,813,818.43	2,425,239.84
六、短期带薪缺勤		1,154,116.43	1,154,116.43	
七、短期利润分享计划				
合计	36,005,318.66	152,497,361.10	185,744,593.71	2,758,086.05

(3).设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,964,875.19	19,942,106.14	21,906,981.33	
2、失业保险费	61,392.66	625,064.02	686,456.68	
3、企业年金缴费		3,706.00	3,706.00	
合计	2,026,267.85	20,570,876.16	22,597,144.01	

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

增值税	574,617.89	5,899,268.85
企业所得税		4,171,491.68
个人所得税	881,314.74	2,058,796.18
城市维护建设税	40,223.27	412,879.50
房产税	253,891.44	174,258.02
教育费附加	28,730.89	294,913.93
土地使用税	7,833.83	7,977.18
印花税	629.41	34,907.23
文化事业建设费	15.65	2.96
合计	1,787,257.12	13,054,495.53

其他说明：

根据《关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法>的通知》（国税发〔2008〕28 号），本公司在外地的分支机构无锡影视基地分公司、南海分公司及北京分公司与本公司汇总缴纳企业所得税，按照收入总额、工资总额及资产总额的比例计算各自的分配比例在所属地区缴纳。

41、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	98,812,668.44	119,575,145.89
合计	98,812,668.44	119,575,145.89

其他说明：

无。

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,963,636.23	7,507,831.75
项目制作款	23,869,226.92	34,150,153.86
其他	67,979,805.29	77,917,160.28
合计	98,812,668.44	119,575,145.89

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	17,052,973.19	17,826,153.20
合计	17,052,973.19	17,826,153.20

其他说明：

无。

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	558,805.34	2,194,614.87
合计	558,805.34	2,194,614.87

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、 应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	8,846,060.14	15,786,199.27
设备租赁	1,269,408.28	490,371.36
土地租赁	83,125,814.99	81,137,935.55
合计	93,241,283.41	97,414,506.18

其他说明：

无。

48、 长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
增值税进项税加计抵减	8,033,800.45	824,017.48	3,317,301.46	5,540,516.47	
合计	8,033,800.45	824,017.48	3,317,301.46	5,540,516.47	/

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	397,706,400.00						397,706,400.00

其他说明：

无。

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	239,416,400.45			239,416,400.45
其他资本公积	11,520,138.07			11,520,138.07
其他	2,713,953.82			2,713,953.82
合计	253,650,492.34			253,650,492.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价是指发行股票所得价款超过其面值总额并扣除发行费用后的部分。

（2）其他资本公积包括发行 A 股冻结利息和改制前净利润。发行 A 股冻结利息是指发行 A 股申购成功者在申购期内冻结资金所产生的存款利息收入；改制前净利润是根据财政部有关规定，并报经主管财政机关批准，将原唐城与三国城自评估基准日起至本公司成立日止实现的净利润转入本公司资本公积。

（3）其他项下为南海分公司 2007 年以前债权债务清理无法支付的应付款项转入。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,796,069.40			113,796,069.40
任意盈余公积	45,591,398.89			45,591,398.89
合计	159,387,468.29			159,387,468.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	190,330,223.07	255,620,186.19

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	8,064,958.95	
调整后期初未分配利润	198,395,182.02	255,620,186.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	304,575,491.23	-65,289,963.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	502,970,673.25	190,330,223.07

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 8,064,958.95 元。
2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、 营业收入和营业成本

(1).营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,485,976.34	232,927,139.57	310,904,694.57	338,117,258.75
其他业务	466,019.27	372,509.15	297,108.23	274,857.18
合计	304,951,995.61	233,299,648.72	311,201,802.80	338,392,115.93

(2).合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	按经营地区分类	合计
按经营地区分类		
上海	136,712,096.46	136,712,096.46
无锡	73,604,938.98	73,604,938.98
北京	75,436,920.46	75,436,920.46
佛山	18,832,973.68	18,832,973.68
宁波	365,066.03	365,066.03
合计	304,951,995.61	304,951,995.61

合同产生的收入说明：

无。

(3).履约义务的说明

□适用 √不适用

(4).分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为346,637,142.35 元，其中：

330,962,697.17 元预计将于 2023 年下半年确认收入。

其他说明：

无。

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	466,495.91	73,788.38
教育费附加	333,211.38	52,706.00
房产税	1,009,211.94	998,406.14
土地使用税	25,462.01	24,300.06
车船使用税	12,727.59	15,054.26
印花税	223,961.74	454,725.59
文化事业建设费	692,505.64	151.23
合计	2,763,576.21	1,619,131.66

其他说明：

税金及附加主要项目计缴标准详见本节六、税项。

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,863,483.19	7,876,661.11
广告宣传费	1,691,170.49	726,195.25
差旅交通费	327,160.05	66,239.07
折旧摊销费	308,202.90	435,513.19
使用权资产折旧	275,715.42	
房水电费	174,283.12	165,740.57
办公费	118,841.40	89,107.53
邮电通讯费	84,364.68	94,468.04
保险费	36,500.02	55,785.38
其他	27,908.10	15,933.35
合计	9,907,629.37	9,525,643.49

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,568,165.09	25,207,997.14
折旧摊销费	1,736,660.60	1,773,272.39
中介机构费	1,206,969.60	1,722,094.14
房水电费	912,374.87	774,244.18

使用权资产折旧	816,776.84	1,348,621.83
办公费	654,642.07	369,818.29
差旅交通费	550,298.25	266,043.32
董事会费	303,417.77	302,412.71
邮电通讯费	302,710.91	201,685.66
业务招待费	217,830.12	127,415.59
保险费	83,864.90	101,538.48
其他	278,508.75	450,635.85
合计	32,632,219.77	32,645,779.58

65、 研发费用

□适用 √不适用

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,664,857.83	3,030,497.26
加：利息收入	-3,748,878.18	-2,662,117.84
加：汇兑损益		
加：其他支出	335,447.80	92,128.09
合计	-748,572.55	460,507.51

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中国（上海）自贸区管理委员会世博管理局开发扶持资金	1,989,000.00	
北京市丰台区发改委政策兑现款	860,000.00	
无锡市滨湖区雪浪街道大浮社区居委会环境财政补贴	80,000.00	
北京市丰台区残疾人就业服务中心就业补贴	26,259.99	20,697.48
北京市丰台区社保基金管理中心一次性扩岗补助	10,500.00	
无锡市滨湖区政策扶持财政补贴		1,541,700.00
佛山市南海区文体旅游 2021 年产业发展专项资金		754,964.13
无锡市劳动就业管理中心应急稳岗返还款		289,412.00
佛山市南海区社保基金管理局 2021 年稳定岗位补贴		36,587.15
无锡山水城管理委员会停业补助款		5,000.00
增值税进项税加计扣除	3,317,301.46	526,360.27
所得税手续费返还	330,859.63	326,980.05
税费减免	360,034.52	373,660.79
合计	6,973,955.60	3,875,361.87

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	278,069,656.50	2,688,650.18

处置长期股权投资产生的投资收益	945,010.44	6,455,776.51
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,925,536.31
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	279,014,666.94	11,069,963.00

其他说明：
无。

69、 净敞口套期收益
□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益
□适用 √不适用

71、 信用减值损失
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-3,095.94	8,191.51
其他应收款坏账损失	3,703.49	-77,785.11
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	607.55	-69,593.60

72、 资产减值损失
□适用 √不适用

73、 资产处置收益
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	51,437.43	
合计	51,437.43	

其他说明：
□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	33,930.67	36,708.33	33,930.67
其中：固定资产处置利得	33,930.67	36,708.33	33,930.67
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没利得	107,080.00	18,160.00	107,080.00
其他	12,607.07	14,471.51	12,607.07
合计	153,617.74	69,339.84	153,617.74

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,695.05	62,394.09	1,695.05
其中：固定资产处置损失	1,695.05	62,394.09	1,695.05
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	19,994.45		19,994.45
合计	21,689.50	62,394.09	21,689.50

其他说明：

无。

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		

递延所得税费用	7,945,075.20	-14,798,942.69
合计	7,945,075.20	-14,798,942.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	313,270,089.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,317,522.46
子公司适用不同税率的影响	12,352.43
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-69,517,414.12
其他	-867,385.57
所得税费用	7,945,075.20

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,748,878.18	2,662,117.84
经营性往来	46,565,988.79	13,278,627.33
政府补助收入	2,965,759.99	2,648,360.76
其他	452,528.38	378,757.44
合计	53,733,155.34	18,967,863.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用（销售、管理、财务费用）	6,129,947.80	5,595,453.29
经营性往来	56,558,256.55	3,693,267.94
其他	19,994.45	

合计	62,708,198.80	9,288,721.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金
□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产清理		36,750.00
合计		36,750.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金
□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金
□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	305,325,014.65	-41,759,755.66
加：资产减值准备		
信用减值损失	-607.55	69,593.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,221,357.43	14,381,196.37
使用权资产摊销	9,466,257.78	9,375,316.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,704,737.88	1,883,254.46
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）	-51,437.43	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-32,235.62	25,685.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,664,857.83	3,002,258.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-279,014,666.94	-11,041,724.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,761,103.41	-14,798,942.69

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	18,564,323.14	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-160,654,206.92	-131,797,724.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	130,524,384.90	24,546,133.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-152,407,258.84	-154,678,612.78
其他	-29,304.78	-245,888.81
经营活动产生的现金流量净额	-128,479,887.88	-301,039,209.71
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	475,245,337.87	433,532,069.19
减：现金的期初余额	619,169,735.70	729,679,693.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-143,924,397.83	-296,147,624.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	475,245,337.87	619,169,735.70
其中：库存现金	20,621.73	64,281.86
可随时用于支付的银行存款	475,191,746.80	618,964,741.09
可随时用于支付的其他货币资金	32,969.34	140,712.75
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	475,245,337.87	619,169,735.70
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助

(1).政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中国（上海）自贸区管理委员会世博管理局开发扶持资金	1,989,000.00	其他收益	1,989,000.00
北京市丰台区发改委政策兑现款	860,000.00	其他收益	860,000.00
无锡市滨湖区雪浪街道大浮社区居委会环境财政补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
北京市丰台区残疾人就业服务中心就业补贴	26,259.99	其他收益	26,259.99
北京市丰台区社保基金管理中心一次性扩岗补助	10,500.00	其他收益	10,500.00
合计	2,965,759.99		2,965,759.99

(2).政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无。

85、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用√不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
北京中视北方影视制作有限公司	北京市	北京市	影视业务	80.00		投资设立
上海中视国际广告有限公司	上海市	上海自由贸易试验区	广告业务	80.00	10.00	投资设立
宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	投资及资产管理、投资咨询	100.00		投资设立

其他说明：

① 北京中视北方影视制作有限公司为 2000 年 10 月由本公司、中国国际电视总公司共同投资设立，注册资本为 500.00 万元，其中本公司出资 400.00 万元，占其注册资本的 80%。该公司于 2001 年 5 月增加注册资本至 5,000.00 万元，本公司亦增加投资至 4,000.00 万元，各股东持股比例不变。北京中视北方影视制作有限公司于 2012 年 6 月 8 日由原北京中视北方影像技术有限责任公司更名为北京中视北方影视制作有限公司。公司经营范围：节目制作、技术开发服务、影视设备租赁等。

② 上海中视国际广告有限公司为本公司、无锡中视科艺投资发展有限公司、上海中视汇达投资管理有限公司、杭州大自然音像制品发行有限公司于 2002 年共同出资设立，注册资本 2,500.00 万元，其中本公司及控股子公司共计出资 2,250.00 万元、占其注册资本 90%；2004 年该公司股权变更，变更后股东为本公司、北京中视北方影视制作有限公司、上海昌汇广告有限公司，本公司及控股子公司共计出资仍为 2,250.00 万元，占其注册资本 90%，其中母公司直接持股 80%，公司的子公司北京中视北方影视制作有限公司持股 10%。2019 年 1 月上海中视国际广告有限公司股东增资，增资后注册资本由 2,500.00 万元变更为 5,000.00 万元，增资后各股东持股比例不变。公司经营范围：设计制作代理广告业务及对媒体投资。

③ 宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司为本公司 2018 年 1 月 29 日设立的全资子公司，该公司注册资本 1,000.00 万元，本公司实际出资 1,000.00 万元。公司经营范围：投资管理、资产管理、投资咨询等。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中视北方影视制作有限公司	20.00	-78,240.76		37,519,169.21
上海中视国际广告有限公司	10.00	904,660.70		8,051,617.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中视北方影视制作有限公司	176,648,423.59	97,117,195.03	273,765,618.62	74,256,145.81	14,965,244.70	89,221,390.51	224,408,946.41	97,348,705.31	321,757,651.72	119,379,492.86	16,538,066.25	135,917,559.11
上海中视国际广告有限公司	120,756,648.16	80,641,929.18	201,398,577.34	114,648,246.98	6,234,151.40	120,882,398.38	180,038,898.68	83,191,023.75	263,229,922.43	184,511,173.56	7,249,176.92	191,760,350.48

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中视北方影视制作有限公司	51,119,846.18	-1,680,347.10	-1,680,347.10	-138,102,990.66	57,366,178.63	-11,454,166.98	-11,454,166.98	-204,366,108.96
上海中视国际广告有限公司	127,696,407.80	9,046,607.01	9,046,607.01	25,590,484.53	199,307,350.36	-15,856,526.34	-15,856,526.34	-3,254,456.43

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	411,128,990.14	136,671,746.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	278,069,656.50	2,688,650.18
--其他综合收益		
--综合收益总额	278,069,656.50	2,688,650.18

其他说明

无。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十、 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本节五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策由本公司管理层负责制定，职能部门负责日常的风险控制管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并将有关发现及时报告本公司审计委员会。

本公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。

1、信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

2、流动性风险信息

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

金融负债到期期限分析：

项目	期末余额				期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	33,087,025.35	34,079.97		84,107.00	104,832,264.88	93,910.89		84,107.00
其他应付款	74,790,956.96	8,043,550.54	225,950.81	15,752,210.13	52,633,386.29	50,855,630.65	411,632.47	15,674,496.48
合计	107,877,982.31	8,077,630.51	225,950.81	15,836,317.13	157,465,651.17	50,949,541.54	411,632.47	15,758,603.48

3、市场风险信息

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。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

价格风险，本公司以市场价格销售产品，因此受到市场功能价格波动的影响。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			1,260,000.00	1,260,000.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				

（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			1,260,000.00	1,260,000.00
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资	1,260,000.00	收益法/成本法	未来现金流量、折现率/账面净资产

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中央电视台无锡太湖影视城有限公司	无锡漆塘	提供影视场景服务	989.60	54.37	54.37
中央广播电视总台	北京市复兴路11号	从事影视节目的制作、播出			

本企业最终控制方是中央广播电视总台

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本节九、1.在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业合营或联营企业情况详见本节“九、3.在合营企业或联营企业中的权益”。

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国国际电视总公司	参股股东
北京未来广告有限公司	参股股东
北京中电高科技电视发展有限公司	参股股东
北京荧屏汽车租赁公司	参股股东
梅地亚电视中心有限公司	股东的子公司

深圳中视国际电视有限公司	股东的子公司
中视实业集团有限公司	股东的子公司
央视后勤服务发展（北京）有限责任公司	股东的子公司
中视科华有限公司	股东的子公司
央视市场研究股份有限公司	股东的子公司
北京中视广经文化发展有限公司	股东的子公司
中视前卫影视传媒有限公司	股东的子公司
中国广播电影电视节目交易中心有限公司	股东的子公司
鹿鸣影业有限公司	股东的子公司
北京中视节点文化发展有限公司	股东的子公司
央视创造传媒有限公司	股东的子公司
北京中视广信传媒技术有限公司	股东的子公司
央拓国际融合传播集团有限公司	股东的子公司
中国环球广播电视有限公司	股东的子公司
中国电视剧制作中心有限责任公司	股东的子公司
中视影视制作有限公司	股东的子公司
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
中视融合（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）	参股公司

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
央视后勤服务发展（北京）有限责任公司	影视业务	669,656.00	9,000,000.00	否	572,839.30
央视创造传媒有限公司	影视业务	188,679.25		否	
中视实业集团有限公司	影视业务	118,599.11		否	15,106.19
中视科华有限公司	影视业务	47,169.81		否	
梅地亚电视中心有限公司	影视业务	37,802.59		否	48,126.60
北京中视节点文化发展有限公司	影视业务			否	47,169.81
中国国际电视总公司	影视业务			否	19,800.00
中视实业集团有限公司	旅游业务	27,719.49	6,800,000.00	否	7,380.53
中央广播电视总台	广告业务	106,103,977.16	390,200,000.00	否	208,460,524.36

北京中视广信传媒技术有限公司	广告业务	2,617,924.54		否	1,084,905.63
央拓国际融合传播集团有限公司	广告业务	1,509,433.97		否	
央视市场研究股份有限公司	广告业务	84,536.00		否	120,852.00
合计		111,405,497.92			210,376,704.42

出售商品/提供劳务情况表
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中央广播电视总台	影视业务	58,211,621.59	72,191,130.35
中视实业集团有限公司	影视业务	546,415.09	
中国国际电视总公司	影视业务	348,411.33	
鹿鸣影业有限公司	影视业务	256,603.77	302,452.83
中国电视剧制作中心有限责任公司	影视业务	249,056.61	
中国环球广播电视有限公司	影视业务	194,160.88	
北京中视广经文化发展有限公司	影视业务	66,036.63	
中视前卫影视传媒有限公司	影视业务	61,745.28	
中视影视制作有限公司	影视业务		94,339.62
中视科华有限公司	影视业务		3,773.58
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	基金业务	25,443.40	25,443.39
中视融合（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）	基金业务	339,622.63	339,622.63
合计		60,299,117.21	72,956,762.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：
□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明
√适用 □不适用

本公司与总台中央电视台签署了关于南海影视城资产的《委托管理协议》，受托管理总台中央电视台在南海影视城投资形成的土地以及道路、附属设施等相关资产，并在法律允许范围展开经营用以弥补管理等成本支出。公司对受托管理资产自主经营，自负盈亏。总台中央电视台不就受托资产支付任何费用（包括但不限于佣金、管理费等），期限为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。（详见公告：“临 2023-03”）

本公司委托管理/出包情况表：
□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明
□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中央电视台无锡太湖影视城有限公司	无锡土地使用权							2,034,193.02	2,078,343.30		

关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
□适用 √不适用

本公司作为被担保方
□适用 √不适用

关联担保情况说明
□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

根据本公司 2023 年 5 月 31 日召开的 2022 年年度股东大会，同意本公司与中央广播电视总台等关联方之间 2023 年度关联交易各项业务累计交易金额预测不超过人民币 124,900.00 万元。其中版权转让及制作业务的累计交易金额将不超过人民币 73,900.00 万元，租赁及技术服务累计交易金额将不超过人民币 3,000.00 万元，广告经营业务的累计交易金额不超过人民币 46,720.00 万元，土地及物业租赁与其他业务累计交易金额将不超过人民币 1,280.00 万元，详见本公司的公告“临 2023-09”、“临 2023-20”。

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中央广播电视总台	5,212,168.93		103,277,992.37	
应收账款	中国环球广播电视有限公司	2,971.70			
应收账款	北京中视广经文化发展有限公司			230,000.00	
应收账款	北京中电高科技电视发展有限公司			160,000.00	
应收账款	中视前卫影视传媒有限公司			135,600.00	
合计		5,215,140.63		103,803,592.37	
预付款项	中央广播电视总台	8,464,410.03		9,331,834.28	
预付款项	央视后勤服务发展（北京）有限责任公司	89,600.00		89,600.00	
合计		8,554,010.03		9,421,434.28	
其他应收款	梅地亚电视中心有限公司			27,000.00	

其他应收款	中央广播电视总台			10,000.00	
合计				37,000.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中央广播电视总台	30,989,681.46	48,914,209.76
应付账款	梅地亚电视中心有限公司		13,950.00
合计		30,989,681.46	48,928,159.76
合同负债	中央广播电视总台	32,325,016.87	58,681,769.94
合同负债	中国环球广播电视有限公司	863,386.29	
合同负债	中国国际电视总公司	466,981.13	466,981.13
合同负债	深圳中视国际电视有限公司	250,000.00	250,000.00
合同负债	中国广播电影电视节目交易中心有限公司	12,075.47	
合同负债	北京中视广经文化发展有限公司	1.11	
合同负债	中视前卫影视传媒有限公司		61,745.28
合同负债	宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）		25,443.40
合计		33,917,460.87	59,485,939.75
其他应付款	中央广播电视总台	108,549.90	108,412.83
合计		108,549.90	108,412.83

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 本公司与浙江好风影视娱乐有限公司的仲裁

本公司与浙江好风影视娱乐有限公司（以下简称“浙江好风”）为共同投资摄制电视剧，分别于 2012 年 9 月 28 日签订《第三种爱情合作合同》、2012 年 11 月 9 日签订《抹布女也有春天合作合同》。公司依约投入拍摄资金共计 101,700,000.00 元，其中《第三种爱情》投资 49,500,000.00 元，《抹布女也有春天》投资 52,200,000.00 元。浙江好风在收到前述投资款项一年期满后，未能依约向本公司返还全部投资成本与投资收益。

公司向北京仲裁委员会提起仲裁，北京仲裁委员会受理本案并出具《关于（2016）京仲案字第 2817 号仲裁案受理通知》。（详见公告“临 2016-30”）

经审理，北京仲裁委员会作出终局裁决并出具《裁决书》[（2017）京仲裁字第 1423 号]，裁决浙江好风向本公司支付投资成本和投资收益、逾期付款违约金等。（详见公告“临 2017-23”）

北京仲裁委员会作出裁决后，浙江好风不服裁决，向北京市第三中级人民法院提出申请，请求法院撤销《裁决书》[（2017）京仲裁字第 1423 号]。（详见公告“临 2017-24”）

经审理，北京市第三中级人民法院作出裁定并出具《民事裁定书》[（2017）京 03 民特 413 号]，裁定驳回浙江好风提出的撤销北京仲裁委员会裁决的申请。（详见公告“临 2017-29”）

本次仲裁裁决书生效后，浙江好风拒绝履行《裁决书》[（2017）京仲裁字第 1423 号]，公司向浙江省金华市中级人民法院申请强制执行。浙江省金华市中级人民法院立案受理公司的执行申请，执行案号为（2017）浙 07 执 281 号。（详见临时公告：2017-32）

浙江省金华市中级人民法院在执行过程中查明浙江好风没有可供执行的财产，本案本次执行程序终结。（详见公告“临 2018-09”）

上述执行程序终结后，浙江省金华市中级人民法院发现浙江好风有可供执行的银行存款 854,014.23 元。浙江省金华市中级人民法院对浙江好风予以恢复执行并对浙江好风的银行存款进行了划拨，其中 230,050.85 元为浙江省金华市中级人民法院的执行费，剩余款项 623,963.38 元发放给公司。公司于 2019 年 1 月 3 日收到上述执行款。浙江省金华市中级人民法院出具本次恢复执行案件的《结案通知书》[（2019）浙 07 执恢 7 号]，本次恢复执行案件已执行完毕。

2019 年浙江省金华市中级人民法院对浙江好风在深圳广播电影电视集团（以下简称“深圳广电集团”）的 6,300,000.00 元到期债权予以冻结，并于 2019 年 11 月 12 日向深圳广电集团送达了履行通知，本公司于 2019 年 12 月 16 日收到执行款 636,456.00 元，尚有 5,663,544.00 元未执行。浙江省金华市中级人民法院已出具了执行裁定书[（2017）浙 07 执 281 号之十四]。

深圳广电集团对尚未划拨的 5,663,544.00 元到期债权提出异议，先后向浙江省金华市中级人民法院、浙江省高级人民法院请求撤销对该部分款项的执行。浙江省高级人民法院裁定撤销浙江省金华市中级人民法院相关执行裁定，支持深圳广电集团的诉求，不予执行剩余未执行款项。

截止本财务报告日，上述裁决尚未执行完毕。

2. 本公司与中视丰德影视版权代理有限公司的仲裁

本公司与中视丰德影视版权代理有限公司（以下简称“中视丰德”）于 2012 年 7 月 25 日签订《电视剧<山楂树之恋>著作权转让协议》（以下简称“主协议”），约定公司将电视剧《山楂树之恋》的部分著作权以 63,000,000.00 元转让给中视丰德。中视丰德未能依约向公司支付相应转让费用。2013 年 5 月，双方就主协议签订《补充协议》，明确中视丰德最迟应于 2013 年 12 月 20 日前履行完毕全部付款义务。此后，中视丰德仅向公司支付了 6,300,000.00 元著作权转让款。

公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，中国国际经济贸易仲裁委员会受理本案并出具《DIP20170189 号著作权转让协议争议案仲裁通知》[（2017）中国贸仲京字第 009170 号]。（详见公告：“临 2017-18”）

经审理，中国国际经济贸易仲裁委员会作出终局裁决并出具《裁决书》［2017］中国贸仲京裁字第 1237 号，裁决中视丰德向公司支付转让费、违约金、律师费等。（详见公告：“临 2017-25”）

本次仲裁生效后，中视丰德拒绝履行《裁决书》［2017］中国贸仲京裁字第 1237 号，公司向广东省深圳市中级人民法院申请强制执行。广东省深圳市中级人民法院立案受理公司的执行申请，执行案号为[（2017）粤 03 执 3396 号]。（详见公告：“临 2017-33”）

广东省深圳市中级人民法院在本次执行过程中查明中视丰德没有可供执行的财产，本案本次执行程序终结。（详见公告：“临 2018-29”）

截止本财务报告日，上述裁决尚未执行完毕。

3. 本公司与东阳盟将威影视文化有限公司的仲裁

本公司于 2012 年投资制作电视剧《赵氏孤儿案》，并于 2012 年 6 月 8 日与东阳盟将威影视文化有限公司（以下简称“盟将威公司”）签订《电视剧<赵氏孤儿案>发行委托协议》（以下简称“协议”），委托盟将威公司对电视剧《赵氏孤儿案》进行发行。协议签订后，公司依约履行取得国产电视剧发行许可证、交付授权作品等义务；盟将威公司未能依约向公司支付电视剧销售收入，并向公司发函表示不再履行协议。

公司向北京仲裁委员会提起仲裁，北京仲裁委员会受理本案并出具《关于（2018）京仲案字第 2542 号仲裁案受理通知》。（详见公告：“2018-24”）

经审理，北京仲裁委员会作出终局裁决并出具《裁决书》[（2019）京仲裁字第 0841 号]，裁决盟将威公司向公司支付保底收益损失、利息、律师费等。（详见公告：“临 2019-24”）

盟将威公司拒绝履行《裁决书》[（2019）京仲裁字第 0841 号]，公司向北京市第一中级人民法院申请强制执行。北京市第一中级人民法院立案受理公司的执行申请，执行案号为[（2019）京 01 执 720 号]。（详见公告：“临 2019-26”）

盟将威公司不服裁决，向北京市第四中级人民法院提出申请，请求法院撤销《裁决书》[（2019）京仲裁字第 0841 号]。（详见公告：“临 2019-39”）

经审理，北京市第四中级人民法院作出裁定并出具《民事裁定书》[（2019）京 04 民特 525 号]，裁定驳回盟将威公司提出的撤销北京仲裁委员会裁决的申请。（详见公告：“临 2019-41”）

北京市第一中级人民法院在执行过程中查明盟将威公司无可供执行的财产，本次执行程序终结。（详见公告：“临 2020-03”）

因江西广播电视台（以下简称“江西台”）及江西广播电视网络传媒有限公司（以下简称“江西广电传媒”）与盟将威公司存在债权债务纠纷， 2020 年 9 月，公司与江西台及江西广电传媒三方协商签订了《和解协议》，协议约定江西台向公司支付盟将威公司对江西台及江西广电传媒享有的债权，协议签订后，截至本财务报告日，江西台已还款 8,073,854.00 元。

截止本财务报告日，上述裁决尚未执行完毕。

4. 本公司与春秋时代（霍尔果斯）影业有限公司的诉讼

本公司与春秋时代（霍尔果斯）影业有限公司（以下简称“春秋时代”）为合作投资制作电影，分别于 2017 年 1 月 22 日签订《电影<霸天狼>联合投资合同书》、2018 年 9 月 4 日签订《补充协议》。春秋时代法定代表人吕建民承诺承担无限连带责任保证，公司依约支付投资款 15,000,000.00 元，之后春秋时代及吕建民未能依约向公司返还投资款与投资收益。

公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，北京市朝阳区人民法院受理本案。（详见公告：“2019-29”）

经审理，北京市朝阳区人民法院作出判决并出具《民事判决书》[（2019）京 0105 民初 58891 号]，判决春秋时代向公司支付投资款、投资收益、违约金等，吕建民就前述款项向公司承担连带保证清偿责任。（详见公告：“临 2019-40”）

春秋时代、吕建民未履行《民事判决书》[（2019）京 0105 民初 58891 号]，公司向北京市朝阳区人民法院申请强制执行。北京市朝阳区人民法院立案受理公司的执行申请。（详见公告：“临 2019-44”）

北京市朝阳区人民法院在执行过程中未发现春秋时代及吕建民有足额可供执行的财产，本次执行程序终结。（详见公告：临 2020-22）

截止本财务报告日，上述诉讼案尚未执行完毕。

5. 本公司子公司与唯创东方环球影视文化（北京）有限公司的诉讼

本公司子公司中视北方与唯创东方环球影视文化（北京）有限公司（以下简称“唯创东方”）联合摄制电视剧《生死戒毒》，于 2016 年 8 月签订《30 集电视剧<生死戒毒>联合摄制合同》，电视剧制作完成后签订《补充协议》。中视北方依约履行合同，唯创东方未能依约向中视北方支付全部投资本金及投资收益。

中视北方向北京市丰台区人民法院提起诉讼，北京市丰台区人民法院受理本案。（详见公告：“2019-29”）

北京市丰台区人民法院出具民事调解书[(2019)京 0106 民初 19910 号]，唯创东方向中视北方支付合同款 1,162,320.00 元并承担诉讼费用。

唯创东方未履行《民事调解书》，中视北方向北京市丰台区人民法院申请强制执行。因未发现可供执行财产，本次执行程序终结。

截至本财务报告日，上述诉讼案尚未执行完毕。

6. 本公司与星座魔山影视传媒股份有限公司的诉讼

1）《客家人》

2012 年 1 月 4 日本公司和星座魔山影视传媒股份有限公司（以下简称“星座魔山”）签订了《<客家人>合作拍摄合同书》（以下简称“拍摄合同”），拍摄合同约定《客家人》总投资额 86,810,500.00 元，本公司投资 44,275,000.00 元，占总投资额的 51.00%,投资各方按照合同约定享有投资收益。

2018 年 4 月 8 日本公司和星座魔山签订了《版权转让协议》（以下简称“转让协议”），转让协议约定本公司将应享有的全部版权及相关收益权转让给星座魔山，转让价款为 50,916,250.00 元，转让协议约定星座魔山在此协议签订且收到公司开具的相应金额的增值税发票 2 个月内向本公司支付 30,000,000.00 元，于 2018 年 12 月 31 日前收到本公司开具的相应增值税发票后支付全部尾款 20,916,250.00 元。

2019 年 8 月 22 日，公司与星座魔山就上述转让协议签订了补充协议，补充协议约定：

（1）2019 年 1 月 1 日前，原转让协议约定的未支付款项按每日万分之一的标准计算，星座魔山应向公司支付第一笔款项 30,000,000.00 元的资金占用补偿金 600,000.00 元；

（2）自 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 2 月 28 日，星座魔山未支付的全部转让费 50,916,250.00 元按每日万分之一的标准支付公司资金占用补偿金 300,405.88 元；

（3）本协议生效后的 5 个工作日内，星座魔山应按上述约定向公司支付全部资金占用补偿金 900,405.88 元，如星座魔山未能如约付款，应按应付款金额每日万分之五的比例向公司承担违约责任。上述款项全额支付后，公司将不再就原转让协议约定的违约金向星座魔山主张。

星座魔山未在补充协议约定期限内向公司支付资金占用补偿金。为维护公司合法权益，公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：

星座魔山向本公司支付欠款 900,405.88 元及逾期付款违约金（以 900,405.88 元为基数，按每日 0.05%的标准，自 2019 年 8 月 30 日起计算至实际支付之日止）。

北京市朝阳区人民法院出具了民事判决书[(2020)京 0105 民初 21297 号]，判决如下：

星座魔山应于判决生效之日起 10 日内向公司支付欠款 900,405.88 元及逾期付款违约金。

星座魔山不服判决，向北京知识产权法院提起上诉，北京知识产权法院于 2021 年 9 月作出终审判决并出具《民事判决书》[（2021）京 73 民终 1613 号]。判决驳回星座魔山上诉，维持原判。

判决生效后，星座魔山未按判决偿还债务，公司于 2021 年 11 月向北京市朝阳区人民法院申请强制执行。

北京市朝阳区人民法院在执行过程中未发现星座魔山有足额可供执行的财产，出具了《执行裁定书》[（2022）京 0105 执 8533 号]，相关裁定如下：

终结本次执行程序。

本次执行程序终结后，公司享有要求星座魔山继续履行债务及依法向人民法院申请恢复执行的权利，星座魔山负有继续向公司履行债务的义务。

截止本财务报告日，上述诉讼案尚未执行完毕。

2）《青年霍元甲》

2018 年 4 月 16 日，公司与星座魔山签订了《联合投资拍摄电视剧<青年霍元甲之威震天津>合作合同》（以下简称“合作合同”）。合作合同约定公司投资 15,000,000.00 元，其中公司对该剧投资的 50.00%，即 7,500,000.00 元为固定投资。星座魔山在收到公司全部投资款之日起 18 个月后的 5 个工作日内，无论该剧是否完成制作及发行，星座魔山均应向公司返还 7,500,000.00 元固定投资款及投资款 15.00%的收益 1,125,000.00 元。公司按合同约定日期支付了 15,000,000.00 元投资款，星座魔山未能按约定于 2019 年 10 月 31 日向公司返还投资款及投资收益 8,625,000.00 元。

为维护公司的合法权益，公司于 2019 年 12 月 25 日向北京仲裁委员会提起仲裁，北京仲裁委员会于 2020 年 7 月 14 日作出终局裁决并出具《裁决书》[（2020）京仲裁字第 1322 号]。裁决如下：

（1）星座魔山向公司支付固定投资款 7,500,000.00 元；

（2）星座魔山向公司支付投资收益 1,125,000.00 元；

（3）星座魔山向公司支付截至 2019 年 12 月 31 日的违约金共计 155,250.00 元，并向公司支付自 2020 年 1 月 1 日起至实际给付之日止，以 8,625,000.00 元为基数，按照每日 0.03%的标准计算的违约金；

（4）星座魔山向公司支付律师费 3,500.00 元；

（5）本案仲裁费 114,744.88 元，全部由星座魔山承担。

裁决生效后，星座魔山未按裁决内容偿还债务。公司向北京市第三中级人民法院申请强制执行。

经调查，星座魔山名下无可供执行的银行账户，无不动产及机动车登记信息，无对外投资。北京市第三中级人民法院作出裁定如下：

终结北京仲裁委员会作出的（2020）京仲裁字第 1322 号仲裁裁决的本次执行程序。

2020 年 12 月，公司与星座魔山签订《联合投资拍摄电视剧<青年霍元甲之威震天津>合作合同之补充协议》。该补充协议签订后，星座魔山未按补充协议约定履行义务，公司于 2021 年 11 月向北京市第三中级人民法院申请恢复强制执行，北京市第三中级人民法院立案恢复执行并出具了《执行裁定书》（2022）京 03 执恢 285 号，因本次执行申请执行事项非原生效法律文书确定的义务，驳回本次执行申请。

截止本财务报告日，本案尚未执行完毕。

7. 本公司与北京正量东方文化传媒股份有限公司的诉讼

2018 年 8 月 7 日，公司和北京正量东方文化传媒股份有限公司（以下简称“正量东方”）签订《电视剧<破局 1950>联合投资合同》（以下简称“投资合同”），投资合同约定公司与正量东方合作投资拍摄电视剧《破局 1950》，本公司投资 10,000,000.00 元，在本公司缴付投资款之日起 18 个月期限届满时，无论该剧是否完成制作及发行，正量东方应向公司返还全部投资款及投资款 15.00%的收益共计 11,500,000.00 元。自然人刘建同日签署履约担保书，为正量东方就投资合同的还款义务承担连带责任保证。

公司于 2018 年 9 月 14 日将投资款 10,000,000.00 元支付至正量东方指定的银行账户，按照投资合同约定，正量东方应当于 2020 年 3 月 15 日向公司支付投资款及收益 11,500,000.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日，公司已收到正量东方 5,900,000.00 元投资返还款，正量东方仍欠付公司 5,600,000.00 元。

公司于 2022 年 1 月向北京市仲裁委员会提交了仲裁申请，北京仲裁委员会审理本案并出具了《北京仲裁委员会裁决书》[（2022）京仲裁字第 2073 号]，裁决如下：

（1）正量东方向公司返还投资款 5,600,000.00 元；

（2）正量东方向公司支付暂计至 2022 年 1 月 10 日的迟延履行金 1,878,526.04 元，并继续向公司支付以 5,600,000.00 元为基数、按年利率 15.20%为标准、自 2022 年 1 月 11 日起计算至实际支付日止的迟延履行金；

（3）正量东方向公司支付律师费 40,000.00 元；

（4）正量东方向公司支付财产保全费用 11,457.26 元；

（5）刘建对本裁决上述第（1）至（4）项中正量东方应支付的款项向公司承担连带保证责任；

（6）本案仲裁费 111,679.93 元，由正量东方承担 100,511.94 元，由公司承担 11,167.99 元，正量东方直接向公司支付公司代其垫付的仲裁费 100,511.94 元。

上述裁决各项正量东方向公司支付的款项，正量东方应自本裁决书送达之日起 10 日内支付完毕。逾期支付的，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。

截止本财务报告日，本案已收回款项 173,029.08 元。

截止本财务报告日，本案尚未执行完毕。

8. 本公司子公司与中国红十字基金会的诉讼

本公司的子公司中视广告为 CCTV10《健康之路》节目的独家广告代理商。2020 年 11 月 5 日，中视广告与中国红十字基金会（以下简称“红基会”）签订《CCTV10 合作协议》（以下简称“协议”）。协议签订后，中视广告自 2020 年 12 月 1 日起为红基会投放广告，红基会于 2020 年 12 月 10 日支付首笔 4,160,000.00 元款项后，即开始拖欠款项。2021 年 8 月 19 日，中视广告通知红基会解除协议。根据协议的实际执行情况，红基会拖欠中视广告独家冠名费用 30,328,900.00 元、制作费用 1,843,333.00 元。为维护公司合法权益，中视广告于 2022 年 3 月向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。公司诉讼请求如下：

1、红基会向中视广告支付独家冠名费用 30,328,900.00 元；

2、红基会向中视广告支付制作费用 1,843,333.00 元；

3、红基会向中视广告赔偿逾期支付第 1、2 项费用的逾期付款损失（截至 2022 年 3 月 4 日为 1,344,063.10 元；并自 2022 年 3 月 5 日起，以 32,172,233.33 元为基数，按照一年期贷款市场报价利率上浮 30.00%为标准继续计算至实际清偿之日止）；

4、案件受理费由红基会负担。

经审理，上海市浦东新区人民法院判决如下：

1、中视广告与红基会签订的《CCTV-10<健康之路>合作协议》于 2022 年 9 月 9 日解除；

2、红基会于判决生效之日起十日内支付中视广告独家冠名费、制作费及监播费 12,973,425.00 元；

3、驳回中视广告的其余诉讼请求；

4、驳回红基会的其余反诉请求。

5、本案受理费 193,645.00 元，中视广告负担 69,047.00 元，红基会负担 124,598.00 元。反诉受理费 21,164.00 元，中视广告负担 40.00 元，红基会负担 21,124.00 元。

红基会如未按判决指定的期间履行给付义务，应加倍支付迟延履行期间的债务利息。

截止本财务报告日，中视广告已提起上诉，本案尚未终结。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	1,296,093.92
1 年以内小计	1,296,093.92
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	93,461,604.61
合计	94,757,698.53

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	80,864,580.62	85.34	80,864,580.62	100.00		80,864,580.62	65.11	80,864,580.62	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	80,864,580.62	85.34	80,864,580.62	100.00		80,864,580.62	65.11	80,864,580.62	100.00	
按组合计提坏账准备	13,893,117.91	14.66	12,597,023.99	90.67	1,296,093.92	43,339,810.04	34.89	12,595,580.60	29.06	30,744,229.44
其中：										
按组合计提坏账准备	13,893,117.91	14.66	12,597,023.99	90.67	1,296,093.92	43,339,810.04	34.89	12,595,580.60	29.06	30,744,229.44
合计	94,757,698.53	/	93,461,604.61	/	1,296,093.92	124,204,390.66	/	93,460,161.22	/	30,744,229.44

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京中视丰德影视版权代理有限公司	56,700,000.00	56,700,000.00	100.00	预计无法收回
浙江好风影视娱乐有限公司	24,164,580.62	24,164,580.62	100.00	预计无法收回
合计	80,864,580.62	80,864,580.62	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,296,093.92		
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	12,597,023.99	12,597,023.99	100.00
合计	13,893,117.91	12,597,023.99	

按组合计提坏账的确认标准及说明：
□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	80,864,580.62					80,864,580.62
账龄组合	12,595,580.60	1,443.39				12,597,023.99
合计	93,460,161.22	1,443.39				93,461,604.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额为 84,419,380.62 元，占期末余额合计数 的比例为 89.09%，相应计提坏账准备期末合计金额为 84,419,380.62 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,074,914.60	3,123,665.12
合计	3,074,914.60	3,123,665.12

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1).应收利息分类

□适用 √不适用

(2).重要逾期利息

□适用 √不适用

(3).坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1).应收股利

□适用 √不适用

(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3).坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	2,218,606.00
1 年以内小计	2,218,606.00
1 至 2 年	904,009.05
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	3,926,970.92
5 年以上	161,466,140.10
合计	168,515,726.07

(2).按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目制作款	166,505,693.17	165,661,197.59
备用金	132,799.00	43,500.00
押金保证金	322,074.64	349,074.64
其他	1,555,159.26	2,586,032.99
合计	168,515,726.07	168,639,805.22

(3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			165,516,140.10	165,516,140.10
2023年1月1日余额在本期				
--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		47,700.45		47,700.45
本期转回			123,029.08	123,029.08
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年6月30日余额		47,700.45	165,393,111.02	165,440,811.47

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	165,516,140.10	47,700.45	123,029.08			165,440,811.47
合计	165,516,140.10	47,700.45	123,029.08			165,440,811.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(5).本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
《抹布女也有春天》	制作款	49,590,000.00	5年以上	29.43	49,590,000.00
《绝爱》	制作款	45,025,000.00	5年以上	26.72	45,025,000.00
《空天猎》	制作款	15,000,000.00	5年以上	8.90	15,000,000.00
《惹上你，爱上你》	制作款	11,340,000.00	5年以上	6.73	11,340,000.00
《冲天炮》	制作款	8,092,432.90	5年以上	4.80	8,092,432.90
合计	/	129,047,432.90	/	76.58	129,047,432.90

(7).涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8).因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9).转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
对联营、合营企业投资	409,758,324.13		409,758,324.13	135,706,123.76		135,706,123.76
合计	499,758,324.13		499,758,324.13	225,706,123.76		225,706,123.76

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
北京中视北方影视制作有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
上海中视国际广告有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	90,000,000.00			90,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
朴盈国视（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	82,906,601.90		3,612,412.54	40,504,358.98						119,798,548.34	
宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业（有限合伙）	51,698,403.07			237,183,467.49						288,881,870.56	
中视星选客（佛山）网络科技有限公司	1,101,118.79			-23,213.56						1,077,905.23	
小计	135,706,123.76		3,612,412.54	277,664,612.91						409,758,324.13	
合计	135,706,123.76		3,612,412.54	277,664,612.91						409,758,324.13	

其他说明：

√适用 □不适用

本报告期公司联营企业朴盈国视（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出售了部分投资标的股权，收到的股权出售款项已按照合伙协议约定返还给基金合伙人，公司按照持股比例相应减少了长期股权投资 3,612,412.54 元。

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,922,401.60	76,279,363.44	53,866,099.56	61,933,668.51
其他业务	466,019.27	372,509.15	297,108.23	274,857.18
合计	126,388,420.87	76,651,872.59	54,163,207.79	62,208,525.69

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	按经营地区分类	合计
按经营地区分类		
上海	9,581,726.39	9,581,726.39
无锡	73,604,938.98	73,604,938.98
北京	24,317,074.28	24,317,074.28
佛山	18,884,681.22	18,884,681.22
合计	126,388,420.87	126,388,420.87

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 90,488,633.62 元，其中：

76,365,193.16 元预计将于 2023 年下半年确认收入

其他说明：

无。

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	277,664,612.91	2,658,394.36
处置长期股权投资产生的投资收益	945,010.44	6,455,776.51
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,925,536.31
债权投资在持有期间取得的利息收入	296,698.11	470,644.44
合计	278,906,321.46	11,510,351.62

其他说明：
无。

6、 其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	83,673.05	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,965,759.99	
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	280,979,802.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,692.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,008,195.61	增值税进项税加计抵减及税费减免等
减：所得税影响额	-2,025,174.98	
少数股东权益影响额（税后）	-466,202.24	
合计	285,645,746.36	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	26.41	0.766	0.766
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64	0.048	0.048

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

董事长：唐世鼎
董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

修订信息

□适用 √不适用