

中视传媒股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-102

审计报告

XYZH/2024BJAA11B0161

中视传媒股份有限公司

中视传媒股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中视传媒股份有限公司（以下简称中视传媒公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中视传媒公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露参见财务报表附注三、26 和附注五、31。 中视传媒公司 2023 年度营业收入金额为 111,490.40 万元。主营业务收入包括影视业务收入、广告业务收入、旅游业务收入。	(1) 评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 检查收入合同条款，评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求； (3) 针对收入进行抽样测试，核对至确



<p>营业收入为中视传媒公司关键业绩指标，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>认收入的支持性文件。</p> <p>（4）根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和收入金额。</p> <p>（5）检查资产负债表日前后确认收入的支持性文件，评估收入是否在恰当的期间确认。</p>
<p>2. 长期股权投资事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>相关信息披露参见财务报表附注三、15；附注五、7。</p> <p>2023年12月31日，中视传媒公司持有对联营企业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”）、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”）和中视星选客（佛山）网络科技有限公司的投资。考虑到联营企业投资收益对合并财务报表整体的重要性、估值过程中使用的估值技术和关键参数涉及管理层的重大判断，因此我们将该事项识别为关键审计事项。</p>	<p>（1）获取联营企业的财务报表，执行审阅程序；复核联营企业的金融资产计价方法，检查前后期是否一致；</p> <p>（2）评估管理层聘请的第三方评估机构的客观性、独立性和胜任能力；</p> <p>（3）利用内部估值专家的协助，针对选取的样本，评价估值技术的适当性，复核管理层及第三方评估机构的评估结果；将关键参数与市场数据及其他支持性证据进行核对以考虑其合理性；</p> <p>（4）复核对联营企业确认的投资收益的准确性；</p> <p>（5）检查与长期股权投资和投资收益相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。</p>

四、其他信息

中视传媒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中视传媒公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中视传媒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月十八日





合并资产负债表
2023年12月31日

编制单位：中视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	620,427,295.08	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	五、2	95,725,988.24	144,529,278.32
应收款项融资			
预付款项	五、3	10,500,928.80	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	五、4	8,576,838.18	10,359,791.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	45,905,059.02	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	五、6	2,282,936.91	5,901,514.44
流动资产合计		783,419,046.23	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	五、7	327,193,324.36	136,671,746.18
其他权益工具投资	五、8	1,260,000.00	1,260,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	8,623,251.89	8,865,265.11
固定资产	五、10	336,740,133.12	343,970,901.58
在建工程	五、11	1,674,429.94	1,245,019.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	67,445,580.02	86,758,821.87
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	6,448,032.06	6,549,415.67
递延所得税资产	五、14	165,822,210.26	177,295,573.11
其他非流动资产	五、15		4,993,285.20
非流动资产合计		915,206,961.65	767,610,027.82
资产总计		1,698,626,007.88	1,588,776,189.10

法定代表人：



总经理：



总会计师：



财务部经理：





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 中视传媒股份有限公司

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
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	五、17	66,495,042.86	105,010,282.77
预收款项	五、18	723,776.40	513,143.50
合同负债	五、19	55,930,208.53	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	五、20	39,389,749.38	38,031,586.51
应交税费	五、21	17,158,547.38	13,054,495.53
其他应付款	五、22	110,785,370.85	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	五、23	14,055,804.92	17,826,153.20
其他流动负债	五、24	372,100.44	2,194,614.87
流动负债合计		304,910,600.76	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	五、25	83,342,763.86	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	五、26	404,394.07	8,033,800.45
递延所得税负债	五、14	16,274,540.58	20,668,309.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,021,698.51	126,116,616.01
负债合计		404,932,299.27	534,815,382.76
股东权益:			
股本	五、27	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	五、28	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	五、29	192,807,329.24	159,387,468.29
一般风险准备			
未分配利润	五、30	402,246,510.35	198,395,182.02
归属于母公司股东权益合计		1,246,410,731.93	1,009,139,542.65
少数股东权益		47,282,976.68	44,821,263.69
股东权益合计		1,293,693,708.61	1,053,960,806.34
负债和股东权益总计		1,698,626,007.88	1,588,776,189.10

法定代表人:



总经理:



总会计师:



财务部经理:





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：电视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		433,396,274.40	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	380,596.52	30,744,229.44
应收款项融资			
预付款项		702,683.36	338,821.41
其他应收款	十七、2	1,461,688.23	3,123,665.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,742,085.69	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		12,265,272.22	21,251,800.77
流动资产合计		452,948,600.42	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	416,193,324.36	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		8,623,251.89	8,865,265.11
固定资产		255,197,938.05	262,108,665.21
在建工程		1,674,429.94	1,245,019.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		53,358,383.92	54,408,438.29
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,892,788.18	1,910,430.42
递延所得税资产		114,194,624.21	117,307,025.32
其他非流动资产			322,516.50
非流动资产合计		853,134,740.55	671,873,483.71
资产总计		1,306,083,340.97	1,098,152,660.91

法定代表人：



总经理：



总会计师：



财务部经理：





母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 中视传媒股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
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		20,562,413.42	32,524,543.41
预收款项		723,776.40	513,143.50
合同负债		22,573,918.52	37,731,003.64
应付职工薪酬		20,157,813.60	17,138,725.52
应交税费		4,402,324.17	2,050,278.84
其他应付款		39,738,684.87	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		2,379,583.76	2,050,352.32
其他流动负债		58,543.36	1,815,112.32
流动负债合计		110,597,058.10	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		80,760,583.52	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		79,879.17	355,516.44
递延所得税负债		12,938,096.55	13,081,599.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,778,559.24	94,742,652.34
负债合计		204,375,617.34	219,244,010.25
股东权益:			
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		192,807,329.24	159,387,468.29
未分配利润		257,543,502.05	68,164,290.03
股东权益合计		1,101,707,723.63	878,908,650.66
负债和股东权益总计		1,306,083,340.97	1,098,152,660.91

法定代表人:



总经理:



总会计师:



财务部经理:





合并利润表

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、31	1,114,904,025.63	1,149,492,197.34
其中：营业收入	五、31	1,114,904,025.63	1,149,492,197.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,077,840,387.75	1,246,988,515.83
其中：营业成本	五、31	964,263,930.17	1,141,817,803.65
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	五、32	8,430,289.65	5,568,847.49
销售费用	五、33	24,274,980.22	23,024,414.58
管理费用	五、34	82,085,198.90	76,918,443.94
研发费用			
财务费用	五、35	-1,214,011.19	-340,993.83
其中：利息费用		5,559,592.73	5,934,407.45
利息收入		7,417,095.93	6,509,973.47
加：其他收益	五、36	9,297,217.52	5,716,179.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	204,169,680.69	8,030,272.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		204,128,679.30	-1,040,117.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-658,221.98	-616,533.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	233,209.11	155,050.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		250,105,523.22	-84,211,349.51
加：营业外收入	五、40	488,827.27	618,302.36
减：营业外支出	五、41	1,509,449.27	123,685.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		249,084,901.22	-83,716,732.67
减：所得税费用	五、42	9,351,998.95	-17,311,134.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		239,732,902.27	-66,405,598.41
（一）按经营持续性分类		239,732,902.27	-66,405,598.41
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		239,732,902.27	-66,405,598.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		239,732,902.27	-66,405,598.41
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		237,271,189.28	-64,909,557.15
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,461,712.99	-1,496,041.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		239,732,902.27	-66,405,598.41
归属于母公司股东的综合收益总额		237,271,189.28	-64,909,557.15
归属于少数股东的综合收益总额		2,461,712.99	-1,496,041.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.597	-0.163
（二）稀释每股收益（元/股）		0.597	-0.163

法定代表人：



总经理：



总会计师：



财务部经理：





母公司利润表

2023年度

编制单位：中视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	395,064,454.29	216,264,994.25
减：营业成本	十七、4	306,359,978.97	230,638,069.90
税金及附加		4,373,980.46	2,439,496.79
销售费用		12,106,267.92	9,241,087.12
管理费用		55,778,780.55	49,387,481.98
研发费用			
财务费用		-981,617.48	-826,433.75
其中：利息费用		4,102,395.35	4,162,960.21
利息收入		5,678,654.21	5,175,916.77
加：其他收益		5,053,452.49	4,530,515.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	204,444,286.33	9,164,375.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		204,094,301.72	-1,035,401.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		120,159.27	69,422.64
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）		227,044,961.96	-60,850,394.13
加：营业外收入		226,673.22	367,830.63
减：营业外支出		1,503,663.90	123,685.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		225,767,971.28	-60,606,249.02
减：所得税费用		2,968,898.31	-12,082,472.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		222,799,072.97	-48,523,776.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		222,799,072.97	-48,523,776.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		222,799,072.97	-48,523,776.26

法定代表人：



总经理：



总会计师：



财务部经理：





合并现金流量表

2023年度

编制单位：中视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		1,167,836,888.36	1,056,348,577.03
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	五、43	86,943,013.53	36,791,718.44
经营活动现金流入小计		1,254,779,901.89	1,099,717,449.88
购买商品、接受劳务支付的现金		712,514,182.02	721,569,907.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		400,389,975.33	384,831,964.69
支付的各项税费		34,788,263.26	64,850,048.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	75,959,402.81	17,683,689.26
经营活动现金流出小计		1,223,651,823.42	1,188,935,610.22
经营活动产生的现金流量净额	五、43	31,128,078.47	-89,218,160.34
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	171,244,463.70
取得投资收益收到的现金		10,700,441.22	8,124,157.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,050.00	225,080.00
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		16,105,536.08	179,593,701.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,843,803.69	21,517,643.20
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	五、43		62,750.00
投资活动现金流出小计		23,843,803.69	182,580,393.20
投资活动产生的现金流量净额		-7,738,267.61	-2,986,691.69
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			
取得借款所收到的现金		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	
偿还债务所支付的现金		67,173,880.04	14,608,902.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,519,243.46	3,696,203.50
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	五、43	367,627.98	
筹资活动现金流出小计		73,060,751.48	18,305,106.00
筹资活动产生的现金流量净额		-23,060,751.48	-18,305,106.00
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	五、43	329,059.38	-110,509,958.03
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	619,169,735.70	729,679,693.73
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	619,498,795.08	619,169,735.70

法定代表人：



总经理：



总会计师：



财务部经理：





母公司现金流量表
2023年度

编制单位：中视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		428,950,101.95	192,605,895.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,143,557.74	12,656,601.53
经营活动现金流入小计		470,093,659.69	205,262,497.36
购买商品、接受劳务支付的现金		221,701,211.95	111,243,659.46
支付给职工以及为职工支付的现金		150,442,485.67	127,706,776.94
支付的各项税费		16,119,465.81	9,831,343.92
支付其他与经营活动有关的现金		17,853,671.06	11,184,251.74
经营活动现金流出小计		406,116,834.49	259,966,032.06
经营活动产生的现金流量净额		63,976,825.20	-54,703,534.70
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	171,244,463.70
取得投资收益收到的现金		11,027,963.44	9,321,307.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,150.00	225,080.00
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	132,100,000.00
投资活动现金流入小计		36,419,158.30	312,890,851.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,904,055.16	6,666,371.93
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		10,000,000.00	88,162,750.00
投资活动现金流出小计		21,904,055.16	254,829,121.93
投资活动产生的现金流量净额		14,515,103.14	58,061,729.36
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		2,050,352.32	165,926.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,080,585.08	1,992,519.46
支付其他与筹资活动有关的现金		367,627.98	
筹资活动现金流出小计		6,498,565.38	2,158,445.80
筹资活动产生的现金流量净额		-6,498,565.38	-2,158,445.80
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			
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			
		433,366,274.40	361,372,911.44

法定代表人：



总经理：



总会计师：



财务部经理：



合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

编制单位：芒果传媒股份有限公司

项	2023年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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
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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									33,419,860.95		203,851,328.33		237,271,189.28	2,461,712.99	239,732,902.27
（一）综合收益总额											237,271,189.28		237,271,189.28	2,461,712.99	239,732,902.27
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									33,419,860.95		-33,419,860.95				
1. 提取盈余公积									33,419,860.95		-33,419,860.95				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	397,706,400.00				253,650,492.34				192,807,329.24		402,246,510.35		1,246,410,731.93	47,282,976.68	1,293,693,708.61

法定代表人：



总经理：



总会计师：



财务部经理：



合并股东权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

编制单位：中视传媒股份有限公司

项	2022年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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											7,684,552.98		7,684,552.98	-1,759.51	7,682,793.47
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29		263,304,739.17		1,074,049,099.80	46,317,304.95	1,120,366,404.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-64,909,557.15		-64,909,557.15	-1,496,041.26	-66,405,598.41
（一）综合收益总额											-64,909,557.15		-64,909,557.15	-1,496,041.26	-66,405,598.41
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	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

法定代表人：



总经理：



总会计师：



财务部经理：



母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

编制单位：中视传媒股份有限公司

项 目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29	68,164,290.03		878,908,650.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29	68,164,290.03		878,908,650.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									33,419,860.95	189,379,212.02		222,799,072.97
（一）综合收益总额										222,799,072.97		222,799,072.97
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									33,419,860.95	-33,419,860.95		
1. 提取盈余公积									33,419,860.95	-33,419,860.95		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	397,706,400.00				253,650,492.34				192,807,329.24	257,543,502.05		1,101,707,723.63

法定代表人：



总经理：



总会计师：



财务部经理：



母公司股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

编制单位：中视传媒股份有限公司

项 目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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										7,691,591.03		7,691,591.03
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29	116,688,066.29		927,432,426.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-48,523,776.26		-48,523,776.26
（一）综合收益总额										-48,523,776.26		-48,523,776.26
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	397,706,400.00				253,650,492.34				159,387,468.29	68,164,290.03		878,908,650.66

法定代表人：



总经理：



总会计师：



财务部经理：



中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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:

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2024年4月18日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

(2) 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧和收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过1,000.00万元
重要的非全资子公司	单一主体收入占本公司合并报表相关项目的15%以上
重要联合营企业	单一主体净利润对本公司影响占本公司合并报表相关项目的10%以上

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

本公司作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为,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。

(2) 合并财务报表编制的方法

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、15“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》

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

9. 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。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(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。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,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。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资等。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:其他债权投资、应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本公司仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本公司才将金融负债在初始计量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:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括(具体描述指定的情况,包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准,具体参考金融资产部分)。本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素。因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

② 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司依据取得收款权利时点确定账龄。具体账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	0
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

④其他应收款的组合类别及确定依据

本公司根据其他应收款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于其他应收款,本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素。因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

⑤基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司根据其他应收款债权确定时点确定账龄。具体账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内	0
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 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。

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

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(7) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 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。

12. 存货

(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。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11.(4)金融工具减值相关内容。

14. 与合同成本有关的资产

(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。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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;如果该资产摊销期限不超过一年的,本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。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

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

(全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下)采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益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,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

(部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下)因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

(部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下)因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下)本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

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

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

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附注三、21“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。

17. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下:

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、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。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	结转固定资产的标准
运输工具	交付验收并获得产权证书
其他设备	交付验收

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”。

19. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

在资本化期间的每一会计期间,本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

如果个别无形资产由于个别原因无法预见其为本公司带来经济利益期限,因此其使用寿命不确定。在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、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、尚未达到预定可使用状态的开发支出,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。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

23. 合同负债

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。

24. 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。其中:

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

离职后福利主要包括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。

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)。

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。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等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。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

26. 收入确认原则和计量方法

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

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:

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 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。

本公司具体的收入确认原则如下:

影视设施租赁收入根据协议提供租赁服务,按照履约期间确认收入;

影视制作收入根据协议或合同履行履约义务,于制作完成并交付验收后确认收入;

影视经营收入在影视剧版权(含电视剧首播权等播映权)已转移给客户,客户取得相关影视剧版权的控制权时,确认收入;

广告收入根据广告协议或合同提供服务履行履约义务,按照履约进度确认收入;

旅游门票收入在门票售出并已提供服务,收取现金或取得收款权利时确认收入。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

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

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

29. 租赁

(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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,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,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,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

率的可变租赁付款额;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。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。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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(低于10万人民币)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计入相关资产成本或当期损益。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,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,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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。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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

30. 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。

31. 其他重要的会计政策和会计估计

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。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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	递延所得税资产	28,810,164.85
	递延所得税负债	20,668,309.38
	未分配利润	8,064,958.95
	少数股东权益	76,896.52

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,本公司决定自2023年1月1日起执行该解释。

对于在首次施行解释第16号的财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)因适用第16号解释单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,本公司按照第16号解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)留存收益及其他相关财务报表项目。

根据第16号解释的相关规定,本公司对合并资产负债表相关项目累积影响调整如下:

项目	2022年1月1日调整前金额	累积影响金额	2022年1月1日调整后金额
递延所得税资产	127,570,496.91	32,382,956.89	159,953,453.80
递延所得税负债		24,700,163.42	24,700,163.42
未分配利润	255,620,186.19	7,684,552.98	263,304,739.17
少数股东权益	46,319,064.46	-1,759.51	46,317,304.95

(续)

项目	2022年12月31日调整前金额	累积影响金额	2022年12月31日调整后金额
递延所得税资产	148,485,408.26	28,810,164.85	177,295,573.11
递延所得税负债		20,668,309.38	20,668,309.38

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日调整前金额	累积影响金额	2022年12月31日调整后金额
未分配利润	190,330,223.07	8,064,958.95	198,395,182.02
少数股东权益	44,744,367.17	76,896.52	44,821,263.69

根据第16号解释的相关规定,本公司对合并利润表相关项目调整如下:

项目	2022年度调整前金额	2022年度调整金额	2022年度调整后金额
所得税费用	-16,852,072.26	-459,062.00	-17,311,134.26
净利润	-66,864,660.41	459,062.00	-66,405,598.41
归属于母公司股东的净利润	-65,289,963.12	380,405.97	-64,909,557.15
少数股东损益	-1,574,697.29	78,656.03	-1,496,041.26

(2) 会计估计变更

本公司本报告期不存在会计估计变更。

(3) 2023年起首次执行新准则解释调整执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

33. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、 税项

1. 主要税种及税率

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%

2. 不同企业所得税税率纳税主体说明:

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%

3. 税收优惠

根据财政部、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;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。

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。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	41,169.36	64,281.86
银行存款	618,523,945.50	618,964,741.09
其他货币资金	1,862,180.22	140,712.75

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	620,427,295.08	619,169,735.70

注：其他货币资金中使用受限的货币资金是履约保证金928,500.00元，剩余933,680.22元为非受限货币资金，属于存放在第三方支付平台的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	94,591,759.28	143,386,411.07
1-2年	284,405.66	133,734.58
2-3年	133,734.58	334,742.98
3-4年	334,742.98	17,703,724.76
4-5年	17,703,724.76	2,886.79
5年以上	97,192,472.53	97,189,585.74
合计	210,240,839.79	258,751,085.92

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	97,549,580.62	46.40	97,549,580.62	100.00	
其中：					
按单项计提坏账准备	97,549,580.62	46.40	97,549,580.62	100.00	
按组合计提坏账准备	112,691,259.17	53.60	16,965,270.93	15.05	95,725,988.24
其中：					
按组合计提坏账准备	112,691,259.17	53.60	16,965,270.93	15.05	95,725,988.24
合计	210,240,839.79	100.00	114,514,851.55	—	95,725,988.24

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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	37.70	97,549,580.62	100.00	
按组合计提坏账准备	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	161,201,505.30	62.30	16,672,226.98	10.34	144,529,278.32
合计	258,751,085.92	100.00	114,221,807.60	—	144,529,278.32

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中视丰德影视版权代理有限公司	56,700,000.00	56,700,000.00	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	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	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	97,549,580.62	97,549,580.62	100.00	—

2) 按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,591,759.28		
1-2年	284,405.66	14,220.29	5.00

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	133,734.58	13,373.46	10.00
3-4年	334,742.98	100,422.89	30.00
4-5年	1,018,724.76	509,362.38	50.00
5年以上	16,327,891.91	16,327,891.91	100.00
合计	112,691,259.17	16,965,270.93	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	97,549,580.62					97,549,580.62
账龄组合	16,672,226.98	293,043.95				16,965,270.93
合计	114,221,807.60	293,043.95				114,514,851.55

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中央广播电视总台	76,108,870.00		76,108,870.00	36.20	
中视丰德影视版权代理有限公司	56,700,000.00		56,700,000.00	26.97	56,700,000.00
浙江好风影视娱乐有限公司	24,164,580.62		24,164,580.62	11.49	24,164,580.62
广州七星全视广告有限公司	16,685,000.00		16,685,000.00	7.94	16,685,000.00
吉林敖东延边药业股份有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	2.14	
合计	178,158,450.62		178,158,450.62	84.74	97,549,580.62

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	10,305,474.60	98.14	12,614,406.83	98.66

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1—2年	24,447.00	0.23		
2—3年				
3年以上	171,007.20	1.63	171,007.20	1.34
合计	10,500,928.80	100.00	12,785,414.03	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
中央广播电视总台	9,356,169.63	89.10
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	354,899.05	3.38
北京优创美商业管理有限公司	170,100.00	1.62
小宇智能科技(苏州)有限公司	121,266.39	1.15
北京中兴天富商务酒店有限公司	65,000.00	0.62
合计	10,067,435.07	95.87

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,576,838.18	10,359,791.51
合计	8,576,838.18	10,359,791.51

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
项目制作款	167,980,988.53	170,072,377.55
备用金	52,700.00	60,155.74
押金保证金	2,513,806.66	3,257,162.89
其他	4,629,593.60	3,205,167.91
合计	175,177,088.79	176,594,864.09

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	5,707,954.13	6,175,321.82
1-2年	197,494.90	2,158,843.31
2-3年	1,413,547.22	1,063,965.06
3-4年	884,387.72	1,680,000.00
4-5年	1,580,000.00	11,550,000.00
5年以上	165,393,704.82	153,966,733.90
合计	175,177,088.79	176,594,864.09

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	
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 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		488,207.11		488,207.11
本年转回			123,029.08	123,029.08
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31 日余额		1,206,545.79	165,393,704.82	166,600,250.61

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	166,235,072.58	488,207.11	123,029.08			166,600,250.61
合计	166,235,072.58	488,207.11	123,029.08			166,600,250.61

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位(项目)名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备年末 余额
《抹布女也有春天》	49,590,000.00	28.31	制作款	5年以上	49,590,000.00
《绝爱》	45,025,000.00	25.70	制作款	5年以上	45,025,000.00
《空天猎》	15,000,000.00	8.56	制作款	5年以上	15,000,000.00
《惹上你，爱上你》	11,340,000.00	6.48	制作款	5年以上	11,340,000.00
《冲天炮》	8,092,432.90	4.62	制作款	5年以上	8,092,432.90
合计	129,047,432.90	73.67	—	—	129,047,432.90

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在拍剧目	43,632,643.50		43,632,643.50
原材料	159,034.88		159,034.88
库存商品	2,113,380.64		2,113,380.64
周转材料			
合计	45,905,059.02		45,905,059.02

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在拍剧目	26,488,577.08		26,488,577.08
原材料	171,592.84		171,592.84
库存商品	1,545,406.65		1,545,406.65

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	214,850.71		214,850.71
合计	28,420,427.28		28,420,427.28

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵增值税	2,149,965.18	5,430,278.20
保险费	67,996.59	73,123.57
房屋土地租金	64,975.14	231,437.64
其他		166,675.03
合计	2,282,936.91	5,901,514.44

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 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
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	19,565,970.82			1,186,673.11			98,639,109.49	
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				184,638,893.34			8,808,015.47			227,529,280.94	
中视星选客(佛山)网 络科技有限公司	1,101,118.79				-76,184.86						1,024,933.93	
合计	136,671,746.18			3,612,412.54	204,128,679.30			9,994,688.58			327,193,324.36	

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。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他	
中视融合（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00						1,000,000.00
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	260,000.00						260,000.00
合计	1,260,000.00						1,260,000.00

(续)

项目	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
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
合计				—

公司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与中国国际电视总公司等投资方共同投资设立中视融合（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）；中视融合（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资总额为1,800.00万元，宁波梅山保税港区国视融媒投资管理有限公司作为普通合伙人认缴出资额100.00万元，占中视融合认缴出资比例5.56%，并担任执行事务合伙人。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	12,737,558.31	12,737,558.31
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	12,737,558.31	12,737,558.31
二、累计折旧		
1. 年初余额	3,872,293.20	3,872,293.20
2. 本年增加金额	242,013.22	242,013.22
(1) 计提	242,013.22	242,013.22
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	4,114,306.42	4,114,306.42
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	8,623,251.89	8,623,251.89
2. 年初账面价值	8,865,265.11	8,865,265.11

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	336,740,133.12	343,970,901.58
固定资产清理		
合计	336,740,133.12	343,970,901.58

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	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、本年增加金额	762,733.90	20,069,709.23	482,106.52	1,039,163.40	1,344,538.27	23,698,251.32
(1) 购置	56,000.00	15,630,282.31	482,106.52	1,039,163.40	802,253.63	18,009,805.86
(2) 在建工程转入	706,733.90	4,059,634.50			542,284.64	5,308,653.04
(3) 其他		379,792.42				379,792.42
3、本年减少金额	4,270,473.47	7,562,888.58	435,800.00	996,895.87	83,636.00	13,349,693.92
(1) 处置或报废	4,270,473.47	7,562,888.58	435,800.00	617,103.45	83,636.00	12,969,901.50
(2) 其他				379,792.42		379,792.42
4、年末余额	588,150,830.88	203,074,279.03	32,565,521.61	16,488,638.50	29,012,482.33	869,291,752.35
二、累计折旧						
1、年初余额	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、本年增加金额	10,710,510.95	14,573,905.43	1,577,798.50	1,518,540.75	872,869.46	29,253,625.09
(1) 计提	10,710,510.95	14,543,473.21	1,577,798.50	1,518,540.75	872,869.46	29,223,192.87
(2) 其他		30,432.22				30,432.22
3、本年减少金额	3,379,410.40	7,184,744.13	414,010.00	616,680.50	79,454.20	11,674,299.23
(1) 处置或报废	3,379,410.40	7,184,744.13	414,010.00	586,248.28	79,454.20	11,643,867.01
(2) 其他				30,432.22		30,432.22
4、年末余额	318,311,736.77	151,184,575.14	26,503,162.16	11,824,810.22	24,727,334.94	532,551,619.23
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	269,839,094.11	51,889,703.89	6,062,359.45	4,663,828.28	4,285,147.39	336,740,133.12
2、年初账面价值	280,677,934.23	46,772,044.54	7,179,841.43	5,523,421.00	3,817,660.38	343,970,901.58

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,674,429.94	1,245,019.10
合计	1,674,429.94	1,245,019.10

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,674,429.94		1,674,429.94	1,245,019.10		1,245,019.10
合计	1,674,429.94		1,674,429.94	1,245,019.10		1,245,019.10

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
智慧景区系统	1,245,019.10	691,280.00		1,936,299.10	
古船新建		894,309.00			894,309.00
景区 WIFI 覆盖		724,501.00			724,501.00
水浒变电所增容		1,120,078.00	1,120,078.00		
三国变电所增容		2,481,160.00	2,481,160.00		
景区改扩建工程		2,721,666.01	1,707,415.04	958,631.03	55,619.94
合计	1,245,019.10	8,632,994.01	5,308,653.04	2,894,930.13	1,674,429.94

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
智慧景区系统	2,045,951.10	94.64	100.00				自筹资金
古船新建	3,500,000.00	25.55	25.55				自筹资金
景区 WIFI 覆盖	1,620,000.00	44.72	44.72				自筹资金
水浒变电所增容	1,370,000.00	81.76	100.00				自筹资金

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
三国变电所增容	2,760,000.00	89.90	100.00				自筹资金
景区改扩建工程	3,445,200.00	79.00	79.00				自筹资金
合计	14,741,151.10	—	—				—

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	63,061,153.39	56,226,532.57	2,440,297.13	121,727,983.09
2. 本年增加金额	2,466,242.95			2,466,242.95
(1) 新增租赁	2,466,242.95			2,466,242.95
3. 本年减少金额	8,062,388.26		2,440,297.13	10,502,685.39
(1) 处置	8,062,388.26		2,440,297.13	10,502,685.39
4. 年末余额	57,465,008.08	56,226,532.57		113,691,540.65
二、累计折旧				
1. 年初余额	29,762,824.95	4,325,117.88	881,218.39	34,969,161.22
2. 本年增加金额	15,464,118.49	2,162,558.94	813,432.36	18,440,109.79
(1) 计提	15,464,118.49	2,162,558.94	813,432.36	18,440,109.79
3. 本年减少金额	5,468,659.63		1,694,650.75	7,163,310.38
(1) 处置	5,468,659.63		1,694,650.75	7,163,310.38
4. 年末余额	39,758,283.81	6,487,676.82		46,245,960.63
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	17,706,724.27	49,738,855.75		67,445,580.02
2. 年初账面价值	33,298,328.44	51,901,414.69	1,559,078.74	86,758,821.87

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
智慧景区、电子门票 智能管理系统软件	74,938.42	1,936,299.10	107,210.07		1,904,027.45
景区维修改造工程	1,823,270.40	958,631.03	801,695.58		1,980,205.85
机房改造	3,839,695.86		2,114,812.28		1,724,883.58
其他	811,510.99	350,377.35	322,973.16		838,915.18
合计	6,549,415.67	3,245,307.48	3,346,691.09		6,448,032.06

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值损失	281,115,102.16	70,278,775.54	280,456,880.18	70,114,220.04
可抵扣亏损	284,621,312.09	71,110,580.97	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	97,398,568.78	24,349,642.20	115,240,659.38	28,810,164.85
合计	663,467,829.23	165,822,210.26	709,182,292.42	177,295,573.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	65,098,162.29	16,274,540.58	82,673,237.52	20,668,309.38
合计	65,098,162.29	16,274,540.58	82,673,237.52	20,668,309.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	43,766.52	3,571,017.13
合计	43,766.52	3,571,017.13

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	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				4,993,285.20		4,993,285.20
合计				4,993,285.20		4,993,285.20

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	928,500.00	928,500.00	质押	保证金				
合计	928,500.00	928,500.00	—	—				

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	66,495,042.86	105,010,282.77
合计	66,495,042.86	105,010,282.77

(2) 年末无账龄超过一年的重要应付账款。

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收账款	723,776.40	513,143.50
合计	723,776.40	513,143.50

(2) 年末无账龄超过一年的重要预收款项。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收制作款	37,588,708.05	84,435,053.55
预收广告款	15,949,421.01	25,519,029.42
预收租赁款	2,137,721.15	1,369,038.22
预收门票款	229,284.45	1,144,779.89
预收管理费	25,073.87	25,443.40
合计	55,930,208.53	112,493,344.48

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收制作款	46,846,345.50	预收制作款减少
预收广告款	9,569,608.41	预收广告款减少
合计	56,415,953.91	—

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	36,005,318.66	347,007,415.78	343,622,985.06	39,389,749.38
二、离职后福利-设定提存计划	2,026,267.85	41,128,876.42	43,155,144.27	
三、辞退福利		1,541,650.14	1,541,650.14	
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,031,586.51	389,677,942.34	388,319,779.47	39,389,749.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,367,179.16	278,675,656.37	274,666,023.54	37,376,811.99
2、职工福利费		5,202,499.48	5,202,499.48	
3、社会保险费	49,112.31	24,929,915.29	24,979,027.60	
其中：医疗保险费		23,869,130.49	23,869,130.49	

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	49,112.31	805,542.19	854,654.50	
生育保险费		255,242.61	255,242.61	
4、住房公积金		29,698,394.00	29,698,394.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,589,027.19	6,556,045.27	7,132,135.07	2,012,937.39
6、短期带薪缺勤		1,944,905.37	1,944,905.37	
合计	36,005,318.66	347,007,415.78	343,622,985.06	39,389,749.38

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,964,875.19	39,860,158.22	41,825,033.41	
2、失业保险费	61,392.66	1,262,971.56	1,324,364.22	
3、企业年金缴费		5,746.64	5,746.64	
合计	2,026,267.85	41,128,876.42	43,155,144.27	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,330,713.44	5,899,268.85
个人所得税	3,102,106.47	2,058,796.18
企业所得税	2,275,182.68	4,171,491.68
文化事业建设费	1,015,002.85	2.96
城市维护建设税	653,033.27	412,879.50
教育费附加	466,452.34	294,913.93
房产税	289,649.09	174,258.02
印花税	17,130.89	34,907.23
土地使用税	9,276.35	7,977.18
合计	17,158,547.38	13,054,495.53

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。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	110,785,370.85	119,575,145.89
合计	110,785,370.85	119,575,145.89

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	8,958,920.56	7,507,831.75
项目制作款	16,157,254.25	34,150,153.86
其他	85,669,196.04	77,917,160.28
合计	110,785,370.85	119,575,145.89

(2) 年末无账龄超过一年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	14,055,804.92	17,826,153.20
合计	14,055,804.92	17,826,153.20

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	372,100.44	2,194,614.87
合计	372,100.44	2,194,614.87

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋租赁	4,187,806.87	15,786,199.27
设备租赁		490,371.36
土地租赁	79,154,956.99	81,137,935.55
合计	83,342,763.86	97,414,506.18

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
增值税进项税加计抵减	8,033,800.45	1,641,382.07	9,270,788.45	404,394.07	
合计	8,033,800.45	1,641,382.07	9,270,788.45	404,394.07	—

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	397,706,400.00						397,706,400.00
合计	397,706,400.00						397,706,400.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

(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。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	113,796,069.40	22,279,907.30		136,075,976.70
任意盈余公积	45,591,398.89	11,139,953.65		56,731,352.54
合计	159,387,468.29	33,419,860.95		192,807,329.24

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	198,395,182.02	255,620,186.19
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		7,684,552.98
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	198,395,182.02	263,304,739.17
加:本年归属于母公司所有者的净利润	237,271,189.28	-64,909,557.15
减:提取法定盈余公积	22,279,907.30	
提取任意盈余公积	11,139,953.65	
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	402,246,510.35	198,395,182.02

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,113,931,988.89	963,482,301.46	1,148,805,165.68	1,141,211,060.04
其他业务	972,036.74	781,628.71	687,031.66	606,743.61
合计	1,114,904,025.63	964,263,930.17	1,149,492,197.34	1,141,817,803.65

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	按经营地区分类		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
其中:上海	386,842,724.93	333,681,803.02	386,842,724.93	333,681,803.02
无锡	144,599,687.75	94,980,175.74	144,599,687.75	94,980,175.74

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	按经营地区分类		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	546,321,676.17	513,158,988.69	546,321,676.17	513,158,988.69
佛山	35,788,387.29	22,442,962.72	35,788,387.29	22,442,962.72
宁波	1,351,549.49		1,351,549.49	
合计	1,114,904,025.63	964,263,930.17	1,114,904,025.63	964,263,930.17

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为207,184,064.75元，其中：189,157,084.68元预计将于2024年度确认收入。

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	2,719,819.44	1,808,916.52
城市维护建设税	1,996,841.22	1,565,459.20
文化事业建设费	1,707,565.48	235.23
教育费附加	1,426,315.17	1,118,185.14
印花税	461,776.44	970,238.35
土地使用税	80,747.99	68,957.47
车船使用税	37,223.91	36,855.58
合计	8,430,289.65	5,568,847.49

税金及附加主要项目计缴标准详见附注四、税项。

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,308,482.77	18,492,061.32
广告宣传费	3,824,734.62	1,582,048.65
房水电费	873,693.83	777,282.34
差旅交通费	826,299.50	337,510.90
折旧摊销费	622,274.49	909,953.31
办公费	424,469.14	429,394.53
邮电通讯费	163,269.17	201,140.14
中介机构费	82,617.02	114,416.59
保险费	72,050.01	92,218.67
其他	77,089.67	88,388.13

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	24,274,980.22	23,024,414.58

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	65,014,856.24	60,860,790.16
折旧摊销费	3,394,626.67	3,520,131.04
使用权资产折旧	2,507,187.44	2,961,970.04
中介机构费	2,461,383.15	2,899,089.75
办公费	2,256,791.30	1,142,691.04
房水电费	1,988,071.35	1,971,929.23
差旅交通费	1,217,623.26	645,461.17
邮电通讯费	531,020.56	676,795.82
业务招待费	517,957.70	342,454.85
董事会费	498,417.77	510,428.58
税费	469,017.37	281,152.16
租赁费	199,255.54	71,495.06
保险费	192,793.18	189,817.02
劳务费	168,195.30	158,432.06
诉讼费	124,600.00	325,831.19
其他	543,402.07	359,974.77
合计	82,085,198.90	76,918,443.94

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	5,559,592.73	5,934,407.45
减：利息收入	7,417,095.93	6,509,973.47
汇兑损失		
其他支出	643,492.01	234,572.19
合计	-1,214,011.19	-340,993.83

36. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,029,859.99	3,399,660.76
增值税进项税加计抵减	3,655,398.16	1,274,572.92

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
税费减免	1,281,099.74	688,385.85
代扣税费返还	330,859.63	326,720.29
退伍军人减免增值税		26,839.29
合计	9,297,217.52	5,716,179.11

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	204,128,679.30	-1,040,117.53
处置长期股权投资产生的投资收益	41,001.39	7,144,853.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,925,536.31
合计	204,169,680.69	8,030,272.53

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-293,043.95	-207,746.19
其他应收款坏账损失	-365,178.03	-408,786.85
合计	-658,221.98	-616,533.04

39. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产处置收益	233,209.11	155,050.38
合计	233,209.11	155,050.38

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废利得	33,930.67	36,851.95	33,930.67
罚款利得	176,670.00	31,230.00	176,670.00
无法支付的应付款项		274,018.30	
其他	278,226.60	276,202.11	278,226.60
合计	488,827.27	618,302.36	488,827.27

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,267,217.61	119,999.98	1,267,217.61
罚款支出	191,941.61		191,941.61
公益性捐赠支出	50,000.00		50,000.00
其他	290.05	3,685.54	290.05
合计	1,509,449.27	123,685.52	1,509,449.27

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	2,272,404.90	4,062,839.09
递延所得税费用	7,079,594.05	-21,373,973.35
合计	9,351,998.95	-17,311,134.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	249,084,901.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,271,225.31
子公司适用不同税率的影响	44,765.23
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	318,254.17
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	-51,032,169.83
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-2,250,075.93
所得税费用	9,351,998.95

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	7,417,095.93	6,509,973.47
经营性往来	74,764,597.32	26,245,468.77
政府补助收入	4,029,859.99	3,399,660.76
其他	731,460.29	636,615.44
合计	86,943,013.53	36,791,718.44

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用(销售、管理、财务费用)	14,745,039.85	11,339,464.00
经营性往来	60,972,131.30	6,344,033.47
其他	242,231.66	191.79
合计	75,959,402.81	17,683,689.26

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产报废		62,750.00
合计		62,750.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
预付租赁费	367,627.98	
合计	367,627.98	

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		50,000,000.00		50,000,000.00		
租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)	115,240,659.38		7,342,362.54	21,887,801.28	3,296,651.86	97,398,568.78
合计	115,240,659.38	50,000,000.00	7,342,362.54	71,887,801.28	3,296,651.86	97,398,568.78

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	239,732,902.27	-66,405,598.41
加: 资产减值准备		
信用减值损失	658,221.98	616,533.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,465,206.09	28,571,293.07
使用权资产摊销	18,440,109.79	18,854,278.48
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	3,346,691.09	3,964,777.99
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)	-233,209.11	-155,050.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,233,286.94	83,148.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,559,592.73	5,934,407.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-204,169,680.69	-8,030,272.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,473,362.85	-17,342,119.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,393,768.80	-4,031,854.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,484,631.74	20,839,354.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	47,481,376.43	-76,165,458.38

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-100,319,645.87	8,223,659.12
其他	338,264.51	-4,175,259.17
经营活动产生的现金流量净额	31,128,078.47	-89,218,160.34
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:		
现金的年末余额	619,498,795.08	619,169,735.70
减: 现金的年初余额	619,169,735.70	729,679,693.73
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	329,059.38	-110,509,958.03

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	619,498,795.08	619,169,735.70
其中: 库存现金	41,169.36	64,281.86
可随时用于支付的银行存款	618,523,945.50	618,964,741.09
可随时用于支付的其他货币资金	933,680.22	140,712.75
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	619,498,795.08	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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	928,500.00		保证金
合计	928,500.00		—

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	5,093,220.40	5,866,644.25
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	25,066,794.19	31,247,720.77
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	333,667.00	333,667.00
与租赁相关的总现金流出	48,582,296.74	55,243,104.68

六、 合并范围的变化

无。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	注册 资本 (万元)	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	5,000.00	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	5,000.00	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	1,000.00	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

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

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年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	1,260,831.45		38,935,137.94
上海中视国际广告有限公司	10.00	1,200,881.54		8,347,838.74

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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	195,271,302.27	76,738,647.32	272,009,949.59	74,579,771.25	6,102,327.38	80,682,098.63	224,408,946.41	105,319,897.94	329,728,844.35	119,379,492.86	24,124,776.28	143,504,269.14
上海中视国际广告有限公司	160,052,887.79	78,062,387.02	238,115,274.81	154,496,083.87	140,803.64	154,636,887.51	180,038,898.68	83,191,023.75	263,229,922.43	184,511,173.56	7,249,176.92	191,760,350.48

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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	398,544,089.63	5,103,275.75	5,103,275.75	-24,105,237.46	463,205,144.84	8,480,206.23	8,480,206.23	-35,072,926.42
上海中视国际广告有限公司	321,154,828.43	12,008,815.35	12,008,815.35	1,250,863.56	468,398,378.70	-26,600,687.53	-26,600,687.53	254,530.16

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江省宁波市	浙江省宁波市	基金	26.77	5.01	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	朴华惠新	朴华惠新
流动资产	4,235,543.25	6,375,347.46
其中：现金和现金等价物	3,910,543.25	6,050,347.46
非流动资产	1,000,000,000.00	186,666,680.00
资产合计	1,004,235,543.25	193,042,027.46
流动负债	400.00	300.00
非流动负债		
负债合计	400.00	300.00
净资产合计	1,004,235,143.25	193,041,727.46
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	268,828,291.65	51,676,221.61
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-41,299,010.71	22,181.46
对联营企业权益投资的账面价值	227,529,280.94	51,698,403.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-10,968.98	-18,073.98
所得税费用		

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	朴华惠新	朴华惠新
净利润	844,080,538.84	-2,050,759.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	844,080,538.84	-2,050,759.35
本年度收到的来自联营企业的股利	8,808,015.47	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业		
投资账面价值合计	99,664,043.42	84,973,343.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	19,489,785.96	-491,140.39
--其他综合收益		
--综合收益总额	19,489,785.96	-491,140.39

八、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
与收益相关	4,029,859.99	3,399,660.76

九、 与金融工具相关风险

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附注四。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。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	38,183,971.91	28,192,883.98	34,079.97	84,107.00
其他应付款	79,263,391.15	11,855,673.06	4,099,584.04	15,566,722.60
合计	117,447,363.06	40,048,557.04	4,133,664.01	15,650,829.60

(续)

项目	期初余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	104,832,264.88	93,910.89		84,107.00
其他应付款	52,633,386.29	50,855,630.65	411,632.47	15,674,496.48
合计	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。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
其他权益工具投资			1,260,000.00	1,260,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,260,000.00	1,260,000.00

2. 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
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	—	—	—

注:本公司的最终控制方是中央广播电视总台。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本企业重要的合营或联营企业详见附注七。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国国际电视总公司	间接控股股东
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
北京荧屏汽车租赁有限公司	参股股东
央视后勤服务发展(北京)有限责任公司	股东的子公司
光华创想文化科技有限公司	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
北京发现纪实传媒有限公司	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
央视频融媒体发展有限公司	股东的子公司
梅地亚电视中心有限公司	股东的子公司
北京科影传媒有限公司	股东的子公司
中视实业集团有限公司	股东的子公司
中视前卫影视传媒有限公司	股东的子公司
中视科华有限公司	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
央视市场研究股份有限公司	股东的子公司
国际传媒港(上海)文化发展有限公司	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
鹿鸣影业有限公司	股东的子公司
深圳中视国际电视有限公司	股东的子公司

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
央视纪录国际传媒有限公司	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
中国广播电影电视节目交易中心有限公司	股东的子公司
环球国际视频通讯社有限公司	股东的子公司
央视(北京)娱乐传媒有限公司	股东的子公司
中视影视制作有限公司	股东的子公司
央视国际网络无锡有限公司	股东的子公司
中视融合(上海)企业管理合伙企业(有限合伙)	参股公司
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

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(元)	是否超过交易额度	上年发生额
央视后勤服务发展(北京)有限责任公司	影视业务	1,586,978.18	9,000,000.00	否	1,457,055.90
光华创想文化科技有限公司	影视业务	1,320,754.72			
北京中视广信传媒技术有限公司	影视业务	1,017,497.11			144,339.62
北京发现纪实传媒有限公司	影视业务	1,016,603.77			
北京中视节点文化发展有限公司	影视业务	788,185.84			306,603.77
央视创造传媒有限公司	影视业务	429,245.29			216,981.13

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(元)	是否超过交易额度	上年发生额
央视频融媒体发展有限公司	影视业务	396,226.42			235,849.06
梅地亚电视中心有限公司	影视业务	234,384.92			205,672.29
北京科影传媒有限公司	影视成本	209,150.94			
中视实业集团有限公司	影视业务	139,083.70			17,900.87
中视前卫影视传媒有限公司	影视业务	70,004.72			94,339.62
中视科华有限公司	影视业务	47,169.81			
北京中电高科技电视发展有限公司	影视业务				283,018.87
中央广播电视总台	广告业务	199,041,994.57			390,200,000.00
北京中视广信传媒技术有限公司	广告业务	5,235,849.07	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			
央视频融媒体发展有限公司	广告业务	710,478.63			
央视市场研究股份有限公司	广告业务	262,231.40	249,169.81		
中视前卫影视传媒有限公司	广告业务		1,792,452.83		

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(元)	是否超过交易额度	上年发生额
中视实业集团有限公司	旅游业务	27,719.49	6,800,000.00		7,380.53
北京未来广告有限公司	旅游业务				31,858.40
合计	—	214,042,992.55	406,000,000.00	—	401,006,551.63

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中央广播电视总台	影视业务	518,664,701.30	574,709,181.17
央视频融媒体发展有限公司	影视业务	5,180,094.35	
中视前卫影视传媒有限公司	影视业务	2,531,756.37	127,924.53
中国国际电视总公司	影视业务	1,322,578.99	754,311.10
国际传媒港(上海)文化发展有限公司	影视业务	1,291,617.97	27,720.00
中国环球广播电视有限公司	影视业务	1,107,075.47	512,264.17
中视实业集团有限公司	影视业务	546,415.09	415,018.87
中国电视剧制作中心有限责任公司	影视业务	445,283.03	1,075,471.69
鹿鸣影业有限公司	影视业务	256,603.77	302,452.83
央拓国际融合传播集团有限公司	影视业务	254,716.98	
深圳中视国际电视有限公司	影视业务	235,849.06	
央视纪录国际传媒有限公司	影视业务	225,246.28	28,301.89
北京中视广经文化发展有限公司	影视业务	160,377.36	216,981.13
北京中电高科技电视发展有限公司	影视业务	122,641.51	150,943.40
中国广播电影电视节目交易中心有限公司	影视业务	87,547.17	
环球国际视频通讯社有限公司	影视业务	52,245.29	742,924.53
央视(北京)娱乐传媒有限公司	影视业务		1,066,037.74

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中视影视制作有限公司	影视业务		94,339.62
央视创造传媒有限公司	影视业务		94,339.62
央视国际网络无锡有限公司	影视业务		19,316.04
中视科华有限公司	影视业务		3,773.58
中央广播电视总台	广告业务	74,004,594.33	71,198,739.59
央视频融媒体发展有限公司	广告业务	11,547.17	
中央电视台无锡太湖影视城有限公司	旅游业务	6,395.71	
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
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	50,517.27	50,886.78
合计	—	606,897,427.10	651,930,550.91

2. 关联受托管理情况

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”）。

3. 关联租赁情况

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		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		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				
梅地亚电视中心有限公司	房屋/场地使用权	169,886.79	79,523.81		

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

出租方名称	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
中央电视台无锡太湖影视城有限公司	5,958,737.40	1,986,245.80	4,068,386.06	4,156,686.55		
梅地亚电视中心有限公司						

4. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	537.50	471.25

5. 其他关联交易

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“2023-09”、“2023-20”。

(三) 关联方应收应付余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		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	76,108,870.00		103,277,992.37	
应收账款	央视频融媒体发展有限公司	2,109,140.00			

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	央拓国际融合传播集团有限公司	270,000.00			
应收账款	北京中视广经文化发展有限公司	100,000.00		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		78,588,010.00		103,803,592.37	
预付款项	中央广播电视总台	9,356,169.63		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	
合计		9,356,169.63		9,421,434.28	
其他应收款	央视频融媒体发展有限公司	100,000.00			
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		100,000.00		37,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中央广播电视总台	28,159,492.78	48,914,209.76
应付账款	北京发现纪实传媒有限公司	107,600.00	
应付账款	梅地亚电视中心有限公司		13,950.00
合计		28,267,092.78	48,928,159.76
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)	25,073.87	25,443.40
合同负债	中央广播电视总台		58,681,769.94

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	中国国际电视总公司		466,981.13
合同负债	深圳中视国际电视有限公司		250,000.00
合同负债	中视前卫影视传媒有限公司		61,745.28
	合计	25,073.87	59,485,939.75
其他应付款	中央广播电视总台	108,661.36	108,412.83
	合计	108,661.36	108,412.83

（四）关联方承诺

本公司本报告期无关联方承诺。

十二、股份支付

截至2023年12月31日，本公司无已经实施的及将要实施的股份支付。

十三、或有事项

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）京仲裁字第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”）

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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”）

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%,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。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%,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%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

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023年1月17日，北京市第二中级人民法院对北京仲裁委员会（2022）京仲裁字第2073号裁决书进行再一次的执行程序（执行案号：（2022）京02执994号），查询被执行人名下相关财产，并进行扣划，且对被执行人采取限制消费措施。

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。

中视广告已提起上诉，诉讼于2023年9月开庭。

截止本财务报告日，本案尚未判决。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、承诺事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据2024年4月18日第九届董事会第十次会议决议,公司2023年度的利润分配预案拟为:公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.22元(含税)。截至2023年12月31日,公司总股本397,706,400股,以此计算合计拟派发现金红利8,749,540.80元(含税)。2023年年度不进行资本公积转增股本。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	353,494.64	30,742,786.05
1-2年	28,528.30	
2-3年		
3-4年		
4-5年		2,886.79
5年以上	93,461,604.61	93,458,717.82
合计	93,843,627.55	124,204,390.66

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	80,864,580.62	86.17	80,864,580.62	100.00	
其中:					
按单项计提坏账准备	80,864,580.62	86.17	80,864,580.62	100.00	
按组合计提坏账准备	12,979,046.93	13.83	12,598,450.41	97.07	380,596.52

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
按组合计提坏账准备	12,979,046.93	13.83	12,598,450.41	97.07	380,596.52
合计	93,843,627.55	100.00	93,463,031.03	—	380,596.52

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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	65.11	80,864,580.62	100.00	
按组合计提坏账准备	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	43,339,810.04	34.89	12,595,580.60	29.06	30,744,229.44
合计	124,204,390.66	100.00	93,460,161.22	—	30,744,229.44

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	353,494.64		
1-2年	28,528.30	1,426.42	5.00

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	12,597,023.99	12,597,023.99	100.00
合计	12,979,046.93	12,598,450.41	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	80,864,580.62					80,864,580.62
账龄组合	12,595,580.60	2,869.81				12,598,450.41
合计	93,460,161.22	2,869.81				93,463,031.03

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中视丰德影视版权代理有限公司	56,700,000.00		56,700,000.00	60.42	56,700,000.00
浙江好风影视娱乐有限公司	24,164,580.62		24,164,580.62	25.75	24,164,580.62
山东视网联媒介发展股份有限公司	1,605,500.00		1,605,500.00	1.71	1,605,500.00
长春电视台	1,091,800.00		1,091,800.00	1.16	1,091,800.00
杭州电视台	857,500.00		857,500.00	0.92	857,500.00
合计	84,419,380.62		84,419,380.62	89.96	84,419,380.62

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,461,688.23	3,123,665.12
合计	1,461,688.23	3,123,665.12

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
项目制作款	165,341,903.82	165,661,197.59
押金保证金	325,592.64	349,074.64
备用金	52,700.00	43,500.00
其他	1,134,602.79	2,586,032.99
合计	166,854,799.25	168,639,805.22

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	1,461,688.23	3,123,665.12
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		11,550,000.00
5年以上	165,393,111.02	153,966,140.10
合计	166,854,799.25	168,639,805.22

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2023年1月1日 余额			165,516,140.10	165,516,140.10
2023年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回			123,029.08	123,029.08
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31 日余额			165,393,111.02	165,393,111.02

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	165,516,140.10		123,029.08		165,393,111.02
合计	165,516,140.10		123,029.08		165,393,111.02

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位(项目)名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备年末 余额
《抹布女也有春天》	49,590,000.00	29.72	制作款	5年以上	49,590,000.00

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位(项目)名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备年末 余额
《绝爱》	45,025,000.00	26.98	制作款	5年以上	45,025,000.00
《空天猎》	15,000,000.00	8.99	制作款	5年以上	15,000,000.00
《惹上你,爱上你》	11,340,000.00	6.80	制作款	5年以上	11,340,000.00
《冲天炮》	8,092,432.90	4.85	制作款	5年以上	8,092,432.90
合计	129,047,432.90	77.34	—	—	129,047,432.90

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	326,193,324.36		326,193,324.36	135,706,123.76		135,706,123.76
合计	416,193,324.36		416,193,324.36	225,706,123.76		225,706,123.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			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
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	19,531,593.24				1,186,673.11			97,639,109.49
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				184,638,893.34				8,808,015.47			227,529,280.94
中视星选客（佛山）网络科技有限公司	1,101,118.79				-76,184.86							1,024,933.93
合计	135,706,123.76			3,612,412.54	204,094,301.72				9,994,688.58			326,193,324.36

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。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	394,092,417.55	305,578,350.26	215,577,962.59	230,031,326.29
其他业务	972,036.74	781,628.71	687,031.66	606,743.61
合计	395,064,454.29	306,359,978.97	216,264,994.25	230,638,069.90

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	按经营地区分类		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
其中：上海	66,465,254.99	49,426,267.31	66,465,254.99	49,426,267.31
无锡	144,601,385.86	94,980,175.74	144,601,385.86	94,980,175.74
北京	148,154,945.03	139,510,573.20	148,154,945.03	139,510,573.20
佛山	35,842,868.41	22,442,962.72	35,842,868.41	22,442,962.72
合计	395,064,454.29	306,359,978.97	395,064,454.29	306,359,978.97

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入金额为61,438,997.60元,其中:43,537,803.38元预计将于2024年度确认收入。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	204,094,301.72	-1,035,401.10
处置长期股权投资产生的投资收益	41,001.39	7,144,853.75
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	308,983.22	1,129,386.58
合计	204,444,286.33	9,164,375.54

十八、财务报告批准

本财务报告于2024年4月18日由本公司董事会批准报出。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-1,000,077.83	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	4,029,859.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	204,245,865.55	主要来源于联营企业的公允价值变动收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	123,029.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	212,664.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,267,357.53	增值税进项税加计抵减及税费减免等
小计	212,878,699.26	
减:所得税影响额	2,136,018.63	
少数股东权益影响额(税后)	562,180.98	
合计	210,180,499.65	—

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》(2023年修订)的规定执行。

中视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

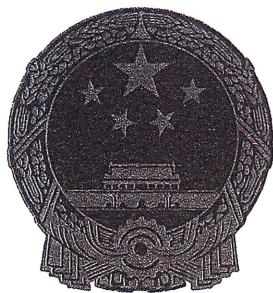
2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2023年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	21.04	0.597	0.597
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.40	0.068	0.068



证书序号：0014624



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



说明

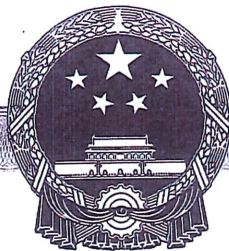
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

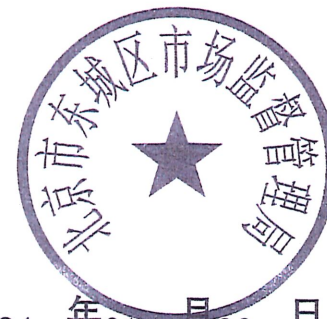
出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2024年01月26日