

中南红文化集团股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月 26 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人薛健、主管会计工作负责人张弘伟及会计机构负责人(会计主管人员)陆曙宏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

请投资者注意阅读本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中对公司风险提示的相关内容，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	19
第五节 环境和社会责任	20
第六节 重要事项	21
第七节 股份变动及股东情况	31
第八节 优先股相关情况	35
第九节 债券相关情况	36
第十节 财务报告	37

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中南文化	指	中南红文化集团股份有限公司
重工装备	指	江阴中南重工装备有限公司，是中南文化的二级子公司
中南研究所	指	江阴市中南重工高压管件研究所有限公司，是中南文化的二级子公司
中南重工	指	江阴中南重工有限公司，是中南文化的全资子公司
六昌公司	指	江阴六昌金属材料有限公司，是中南文化的二级子公司
中南重工集团	指	江阴中南重工集团有限公司，是中南文化的原控股股东
澄邦企管	指	江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙），是中南文化的控股股东
江阴市国资办	指	江阴市人民政府国有资产监督管理办公室，是中南文化实际控制人
千易志诚	指	上海千易志诚文化传媒有限公司，是中南文化的全资子公司
中南影业	指	江苏中南影业有限公司，是中南文化的子公司
新华先锋	指	北京新华先锋文化传媒有限公司，是中南文化的全资子公司
中南教育	指	江阴中南教育投资有限公司，是中南文化的子公司
中南音乐	指	江苏中南音乐有限公司，是中南文化的子公司
中南红影视	指	江阴中南红影视文化产品开发有限公司，是中南文化的子公司
极米科技	指	成都极米科技股份有限公司，是中南文化的参股公司
公司章程	指	中南红文化集团股份有限公司章程
股东大会	指	中南红文化集团股份有限公司股东大会
董事会	指	中南红文化集团股份有限公司董事会
监事会	指	中南红文化集团股份有限公司监事会
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京植德（上海）律师事务所
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中南文化	股票代码	002445
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中南红文化集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中南文化		
公司的外文名称（如有）	JiangyinZhongnan Heavy Industries Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	ZNHI		
公司的法定代表人	薛健		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋荣状	陈燕
联系地址	江苏省江阴市高新技术产业开发区中南路3号	江苏省江阴市高新技术产业开发区中南路3号
电话	0510-86996882	0510-86996882
传真	0510-86996030	0510-86996030
电子信箱	glx@znhi.com.cn	glx@znhi.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	301,459,240.59	198,864,136.61	51.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	198,680,150.43	418,282,392.75	-52.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,468,985.90	4,129,510.89	831.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,913,097.20	-33,696,195.68	73.55%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.17	-52.94%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.17	-52.94%
加权平均净资产收益率	9.94%	23.66%	下降 13.72 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,886,705,511.21	2,650,459,183.27	8.91%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,097,434,908.99	1,899,552,769.76	10.42%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	47,030.87	主要为固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	220,756.80	主要为收到地方性政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	11,545,470.03	主要为委托金融机构理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值	149,303,203.50	主要为极米科技股权公允价值变动收益

变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-905,296.67	
小计		
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	160,211,164.53	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务

文化传媒板块主要业务：电视剧、电影项目的投资、策划、制作、发行、营销及其衍生品开发业务；版权开发、运营；文化产业的股权投资。

机械制造板块主要业务：金属管件、法兰、管系、压力容器的生产和销售。公司产品应用范围广泛，主要应用于石油、化工、海洋工程、船舶、建筑、燃气、核电等行业。

2、经营模式

公司在电视剧、电影项目上主要通过投资、制作、发行、销售影视项目来获取收入，影视项目主要由公司独立与其他投资方共同出资筹备剧组进行拍摄、制作，并按照出资比例或合同约定的方式承担销售结果。版权运营业务是对公司获取的版权内容进行开发并销售来获取收入。

机械制造板块经营模式：公司经营模式为以销定产，凭借公司多年积累的技术优势、先进的制造工艺以及丰富的生产管理经验，为客户提供优质的产品和服务，积极拓展国内外优质客户，做大做强公司产品。

3、经营现状

文化传媒板块：公司对现有人员和存量业务进行了优化整合，积极寻求与行业优质公司的合作机会，同时推动存量项目的处置变现。下半年公司将继续参与一些优质项目的投资和制作，推动公司文化传媒板块收入和利润的双增长。

机械制造板块：公司对内加强成本控制力度，优化内部生产环节体系，不断改进生产工艺。另一方面，对外加强业务拓展力度，继续巩固和开拓市场份额。报告期内新客户开发和老客户维护均取得了较好的成绩，推动了公司销售收入的快速增长。

（二）报告期内经营情况概述

报告期内公司实现营业收入 301,459,240.59 元，同比增长 51.59%，归属于上市公司股东的净利润 198,680,150.43 元，同比下降 52.50%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 38,468,985.90 元，同比增长 831.56%，基本每股收益 0.08 元。

2022 年上半年主要工作如下：

1、文化传媒板块

（1）落实合作方案，积极开拓市场

公司与已建立合作关系的公司进一步推进落实既定的合作方案，同时不断拓展新的资源，寻找新的合作机会。报告期内，公司管理层和业务人员根据影视文化市场以及平台规则的变化，及时调整经营策略和发展思路。另外，公司将持续推进存量项目的转化和处置，加快对于一些已丧失盈利能力或处于停滞状态的子公司的处置工作，进一步降低公司的运营成本。

（2）报告期内上映项目

公司参投的网络电影《大蛇 3》、《亮剑：决战鬼哭谷》以及网剧《一闪一闪亮星星》等项目已在报告期内上映，并获得了较好的口碑和收益。

（3）报告期内参投项目

报告期内公司参投了网络电影《新九品芝麻官》、《中国青年：我和我的青春》等项目。预计下半年开始，公司将加快投资步伐和投资力度，加大对文化传媒板块的资本投入和人才引进，参与到更多优秀作品的投资和制作中去。

2、机械制造板块

（1）加强销售管理和市场开拓力度

公司年初至今加强了销售人才的引进，进一步加强对销售全流程管理，对销售的发出商品、投标保证金、应收账款、在制品订单以及退货产品等方面进行严格把控。责令相关部门负责人在每月销售例会进行提醒、跟踪、督促业务人员按照制度执行，并依法依规进行考核。同时加强了对销售人员的考核管理，强化了激励政策，并向外部引进了一批专业能力强、综合素质高的业务人员。上述措施使得公司在存量老客户维护和新客户开发方面都取得了较大的进步，有力推动了公司销售订单的增长。

（2）严抓生产管理，继续加强信息化建设

全体人员紧紧围绕公司年度目标任务和工作要求来严抓生产工作，即生产要向规模化、智能化方面推进，配合财务部门推进 BOM 系统落地，做到生产节点可视化，充分量化单一系列产品生产成本。通过提升精益管理水平、智能化制造系统等方式在保证质量的前提下缩短生产周期、降低物料成本，提高公司产品竞争力和盈利能力。

（三）报告期内公司所属行业的发展情况及行业地位

1、所处行业的发展情况

（1）机械制造

2022 年上半年，受俄乌冲突影响，国际油价和天然气价格继续保持强劲势头，石化行业投资和产能保持扩张态势。公司生产的工业金属管件、压力容器广泛应用在石化、电力、医药化工、煤化工等行业，其中石化、天然气管道建设是主要应用领域，公司机械制造板块业务也随之迎来了较快的增长。随着“十四五”期间产业结构的持续优化，转型升级战略的陆续落地实施，预计整个行业发展质量及效益具有较大提升空间。

（2）文化传媒

2022 年上半年国内电影票房达 171.73 亿元，同比下降约 38%。2022 年上半年 3 部电影票房突破 10 亿元，《长津湖之水门桥》成为票房冠军，以 40.65 亿元票房收入稳居第一，《这个杀手不太冷静》以 26.28 亿元票房紧随其后。

网络电影方面，据云合数据提供给网视互联的数据显示，2022 年上半年各视频平台上线网络电影共 202 部。上新数量进一步缩减，同比下降了 32%。2022 年上半年，全网共有 24 部网络电影票房破千万，破千万影片占比为 11.88%，呈逐年上升态势。具体到票房，24 部破千万影片瓜分了 4.47 亿票房，破千万影片部均分账高达 1,862.5 万元，创历年最高。这意味着，数量减少后，质量效能开始显现，网络电影的单片产出能力进一步得到提升，头部、腰部影片的整体盈利能力也在增强。

2、行业地位

公司是国内第一家工业金属管件行业上市公司，也是目前国内规模较大的金属管件生产企业。公司秉承“工业血管构筑专家”的企业使命，众志成城，自主创新，先后申请获得“等壁厚成型技术”、“船舶单元及化工控制通用柜组模块化生产技术”、“不锈钢复合管道工厂化配管技术”、“不锈钢复合管道及管件成型技术”、“镍基合金复合管道及管件成型技术”、“高压集合管热顶拔技术”等 50 多项专利技术。

二、核心竞争力分析

公司是国内第一家工业金属管件行业上市公司，也是目前国内规模较大的金属管件生产企业，工业金属管件应用范围广泛，涉及国民经济的各个领域，公司产品大量销售并应用于石油、化工、海工装备、船舶、建筑、燃气等行业。公司的核心管理团队，在金属管件行业从业超过 20 年，在技术、销售、管理方面，以及对行业的熟悉程度、未来的发展方向等具有独到的经验与掌控能力，公司也培养了优秀的制造、销售、管理团队，形成了独特的核心竞争力。

1、公司资质齐全：公司是目前国内较大的工业金属管件制造商，主要产品为管件、法兰、管系和压力容器，资质齐全。公司已获得挪威 DNV 船级社、美国 ABS 船级社、德国 GL 船级社等九家船级社认证，还获得德国莱茵集团（TUV）颁发的欧盟承压设备（PED 97/23/EC 和 AD2000）指令中管件、法兰制造许可证（PED 和 AD 证书，该证书是管件和法兰产品进入欧盟市场的许可证）、德国劳氏船级社（GL）颁发的焊接生产商许可证书。拥有国家质检总局颁发的压力管道元件、压力容器等特种设备制造许可证，是中国石油天然气集团公司一级供应网络成员单位、中国石油能源一号网会员单位、中国石化资源市场成员厂组织集中采购成员厂。

2、公司拥有稳定的优质客户和广阔的产品应用领域：公司与多家大型公司建立了长期合作关系，在与这些客户合作的过程中，形成了长期、稳定的客户关系，为企业的持续发展奠定了基础，同时，公司产品广阔的应用领域也形成了优质的客户结构，覆盖了石化、海洋工程、船舶、电力等国内外各大领域的大型、优质客户。

3、产品全面，技术领先：公司产品全面，特别是金属管件类产品，在高端产品方面基本覆盖了有行业需求的各个品种，主要涵盖了包括大口径管件、新型复合材料管件、标准化管系模块、海工管件（系）、特殊材料管件、定制管件等六大类。公司高端产品在市场上具有较强的竞争力，大口径管件产品已在国内外多个重点项目上应用。

4、流动性充足，有效保障业务发展：公司通过破产重整，有效解决了历史遗留问题，脱掉沉重的债务负担，资产、负债结构得到优化，资产负债率大幅下降，特别是公司投资的极米科技科创板上市后，给公司带来了较好的投资收益，同时市场形象逐步改善。且目前公司经营双主业，核心资产的多元化为后续业务发展以及融资能力形成较好的财务基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	301,459,240.59	198,864,136.61	51.59%	主要为机械制造业业务订单增加
营业成本	262,590,678.42	157,856,574.22	66.35%	主要为营业收入增长成本相应增加
销售费用	1,276,221.77	7,671,333.67	-83.36%	主要为本期销售运费计入成本及质量保证金调整
管理费用	9,921,629.75	18,246,380.65	-45.62%	主要为合并范围内子公司减少
财务费用	-2,703,401.87	-233,985.61	-1,055.37%	主要为利息收入增加
所得税费用	-302.18	6,188.59	-104.88%	
研发投入	7,173,118.27	4,797,129.46	49.53%	主要为加大研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-8,913,097.20	-33,696,195.68	73.55%	主要为销售回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-180,421,237.02	-177,096,993.10	-1.88%	主要为本期购买金融机构理财产品增加
筹资活动产生的现金流量净额	-443,458.58	363,229,845.63	-100.12%	主要为上年同期收到担保保证金及库存股处置款
现金及现金等价物净增加额	-189,756,423.22	152,331,849.56	-224.57%	主要为上年同期收到担保保证金及库存股处置款

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	301,459,240.59	100%	198,864,136.61	100%	51.59%
分行业					
机械制造	290,722,278.16	96.44%	195,886,193.24	98.50%	48.41%
文化传媒	10,736,962.43	3.56%	2,977,943.37	1.50%	260.55%
分产品					
金属制品	253,207,209.82	83.99%	162,049,231.43	81.49%	56.25%
影视剧	10,736,962.43	3.56%	2,930,773.57	1.47%	266.35%
版权			47,169.80	0.02%	-100.00%
其他	37,515,068.34	12.44%	33,836,961.81	17.02%	10.87%
分地区					
内销	298,430,477.01	99.00%	191,973,715.07	96.54%	55.45%
外销	3,028,763.58	1.00%	6,890,421.54	3.46%	-56.04%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械制造	290,722,278.16	252,047,301.87	13.30%	48.41%	60.07%	下降 6.32 个百分点
文化传媒	10,736,962.43	10,543,376.55	1.80%	260.55%	2,535.84%	下降 84.77 个百分点
分产品						
金属制品	253,207,209.82	229,315,055.67	9.44%	56.25%	71.84%	下降 8.21 个百分点
影视剧	10,736,962.43	10,543,376.55	1.80%	266.35%	2,535.84%	下降 84.55 个百分点
其他	37,515,068.34	22,732,246.20	39.41%	10.87%	-5.32%	上升 10.36 个百分点
分地区						
内销	298,430,477.01	259,710,562.80	12.97%	55.45%	70.15%	下降 7.52 个百分点
外销	3,028,763.58	2,880,115.62	4.91%	-56.04%	-44.83%	下降 19.33 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

机械制造板块营业收入同比增长 48.41%，主要为报告期内公司积极开拓市场，业务订单增加，营业成本同比增长 60.07%，主要为收入增长所致；

文化传媒板块营业收入同比增长 260.55%，主要为上年部分影视剧项目在本年结算实现收入，营业成本同比增长 2,535.84%，主要为上年同期电视剧项目《情满四合院》、《守婚如玉》、《警犬来啦》等实现多轮发行收益，成本在以前年度结转完毕，导致上年同期营业成本较低。

内销收入同比增长 55.45%，主要为报告期内公司积极开拓国内市场，国内订单增加，内销成本同比增长；

外销收入同比下降 56.04%，主要为国外市场需求变化和疫情的不确定因素等导致国外订单减少，外销成本同比下降。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	18,196,012.77	9.16%	主要为委托金融机构理财收益及参股公司分红和收益	否
公允价值变动损益	149,068,004.99	75.03%	主要为极米科技股权公允价值变动收益	否
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	898,048.22	0.45%	主要为核销无需支付的应付款项及收取合作方合同违约金	否
营业外支出	1,803,344.89	0.91%	主要为待执行的亏损合同预计损失	否
其他收益	220,756.80	0.11%	主要为收到地方性政府补助	否
信用减值损失	12,947,397.64	6.52%	主要为本期收回已计提减值准备的应收款项	否
资产处置收益	47,030.87	0.02%	主要为固定资产处置收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减百分点	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	176,362,081.07	6.11%	374,058,677.74	14.11%	-8.00	主要为本期购买金融机构理财产品导致
应收账款	232,329,393.80	8.05%	195,736,181.09	7.38%	0.67	
存货	214,465,175.64	7.43%	215,580,006.87	8.13%	-0.70	
投资性房地产	38,040,614.89	1.32%	39,704,434.07	1.50%	-0.18	
长期股权投资	36,724,458.86	1.27%	41,152,179.92	1.55%	-0.28	
固定资产	285,945,735.49	9.91%	301,332,878.15	11.37%	-1.46	
使用权资产	1,413,234.59	0.05%	1,798,662.23	0.07%	-0.02	
合同负债	44,750,614.55	1.55%	33,998,153.65	1.28%	0.27	主要为预收货款增加导致
租赁负债	602,888.63	0.02%	1,039,815.30	0.04%	-0.02	主要为本期支付租赁房屋租金导致
交易性金融资产	770,500,000.00	26.69%	517,166,584.43	19.51%	7.18	主要为本期购买金融机构理财产品导致
应收票据	78,558,679.06	2.72%	44,496,992.42	1.68%	1.04	主要为本期销售回款增加导致

						致
其他应收款	10,651,804.56	0.37%	37,613,459.89	1.42%	-1.05	主要为收回股权转让款导致
其他流动资产	7,055,234.70	0.24%	13,686,852.82	0.52%	-0.28	主要为收到增值税留抵退税导致
递延所得税资产	122,347,884.19	4.24%	86,015,671.11	3.25%	0.99	主要为可抵扣暂时性差异确认资产导致
应付职工薪酬	6,351,844.85	0.22%	16,436,335.61	0.62%	-0.40	主要为本期支付上年末职工薪酬导致
应交税费	4,822,545.16	0.17%	10,067,810.33	0.38%	-0.21	主要为本期末应交增值税及附加较上年末减少导致
其他流动负债	49,725,764.24	1.72%	32,862,252.59	1.24%	0.48	主要为不符合终止确认的应收票据增加导致
递延所得税负债	122,347,884.19	4.24%	86,015,671.11	3.25%	0.99	主要为应纳税暂时性差异确认负债导致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	517,166,584.43				1,687,000,000.00	1,433,666,584.43		770,500,000.00
2. 应收款项融资	22,069,173.39						460,840.51	21,608,332.88
3. 其他非流动金融资产	664,587,966.03		149,068,004.99			13,209,727.60		800,446,243.42
上述合计	1,203,823,723.85		149,068,004.99		1,687,000,000.00	1,446,876,312.03	460,840.51	1,592,554,576.30
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资其他变动主要为根据《监管规则适用指引—会计类第 2 号》的规定，本报告期销售收款中银行信用级别较高的承兑汇票变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,320,956.75	履约保证金及其他保证金
应收票据	2,405,252.89	质押
应收款项融资	14,137,200.00	质押
其他非流动金融资产	86,203,600.00	转融通出借证券
固定资产	72,952,454.20	破产重整前形成，正在协调解除中
无形资产	20,428,179.54	破产重整前形成，正在协调解除中
投资性房地产	24,946,767.77	破产重整前形成，正在协调解除中
合计	228,394,411.15	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	688696	极米科技	50,000,000.00	公允价值计量	392,396,100.00	149,157,169.81	491,553,269.81		2,391,930.00	153,162,432.32	539,161,339.81	其他非流动金融资产	自有资金
境内外股票	300413	芒果超媒	50,881.54	公允价值计量	213,831.14	-89,164.82	73,784.78			-88,679.01	124,666.32	其他非流动金融资产	自有资金
合计			50,050,881.54	--	392,609,931.14	149,068,004.99	491,627,054.59	0.00	2,391,930.00	153,073,753.31	539,286,006.13	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2016年04月06日												
证券投资审批股东大会公告披露日期（如有）	2016年04月22日												

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江阴中南重工有限公司	子公司	化工压力容器（仅限制制造许可证核定的范围）、工矿机械、管道配件、钢管、机械配件、伸缩接头、预制及直埋保温管的制造、加工；金属材料销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。	690,000,000	1,197,904,246.82	1,006,051,863.44	290,740,626.78	23,031,678.71	21,621,498.57

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江阴六昌金属材料有限公司	2022 年上半年工商注销	合并范围减少 1 家子公司
江苏中南动漫科技有限公司	2022 年上半年工商注销	合并范围减少 1 家子公司
江阴中南红影视文化产品开发有限公司	2022 年上半年工商注销	合并范围减少 1 家子公司
江苏中南音乐有限公司	2022 年上半年工商注销	合并范围减少 1 家子公司

注：上述四家子公司工商注销对公司生产经营活动和业绩影响较小。

主要控股参股公司情况说明

江阴中南重工有限公司营业收入同比增长 48.41%，主要为报告期内公司积极开拓市场，业务订单增加，营业利润及净利润相应增长。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 宏观经济波动影响

如果国家宏观经济调控发生波动，特别是近期国外局势动荡，导致石油价格攀升，带动大宗商品价格持续上涨。若原材料价格持续快速上涨会增加公司经营成本，在下游消费需求还没有明显提升的情况下，深处整个产业链中游的公司的利润可能会受到挤压。公司将根据市场原材料价格变动情况，适时调整销售报价，建立与下游企业的长期稳定合作关系，同时还将严控生产成本，不断降低原材料价格波动可能对公司利润产生的不利影响。

（2）市场竞争加剧的风险

文化传媒行业长期处于竞争较为激烈的状态。近年来，行业竞争愈发激烈。在这种激烈的市场竞争的环境下，尽管公司有多年的经验积累和良好的制作能力，并在行业中占据了一定的优势地位，但是仍存在由于行业竞争加剧所产生的成本上升及产品无法实现销售、销售价格和收入下降等系统性风险。公司将积极储备优秀项目，扎实内容制作，积极开拓市场，加强与优质资源和平台合作，力求降低风险。

（3）政策风险和行业竞争风险

影视文化产品开发周期较长，受监管政策的影响较大，如果监管部门对该行业实行较为严格的监管政策，可能对公司具体业务的策划、制作、发行等各个环节产生影响。如果公司未来不能完全贴合政策导向，可能面临影视作品无法进入市场的风险。同时，随着行业竞争加剧，公司影视项目开发面临激烈的市场竞争，存在市场份额下降及经营业绩下滑的风险。公司将始终坚持以精品内容为核心，不断加强与行业头部公司的合作，提高公司市场竞争力。

（4）应收账款余额较大的风险

因影视剧业务的销售收入确认时间与下游客户的实际支付存在时间差，影视剧发行时点的变化，会导致应收账款余额的波动，使得公司资金管理的难度加大和资金短缺风险增加。特别是近几年整个行业盈利情况并未出现较明显的改善。公司将进一步加强应收账款的风险管理与排查工作，但公司整体应收账款余额较大，如果出现未能及时收回或无法收回的情况，将对公司的生产经营和当期业绩产生不利影响。防范措施：建立客户信用体系，优化财务结构，加强应收账款的催收管理力度。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	40.18%	2022 年 05 月 06 日	2022 年 05 月 07 日	详见 2022 年 5 月 7 日披露于巨潮资讯网的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-021）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司为制造业与文化产业双主业

1、文化产业不适用于环境排污情况。

2、公司制造业产业不属于重点排污单位。根据实际情况公司设置环保管理部门，配备相应的环保治理设施，运行正常。公司及子公司在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

二、社会责任情况

公司自上市以来，坚持科学发展和可持续发展，一直致力于公司与社会的共同和谐发展，把环境保护、履行社会责任和强化公司治理融入公司的经营管理。

股东权益保护方面，公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会有关法律、法规的要求，秉承规范运作、不断提升治理结构的发展理念，充分保障股东的合法权益。股东大会向所有股东开放网络投票平台，对中小投资者单独计票，为投资者尤其是中小投资者积极参加股东大会表决创造条件。组织董事、监事及高级管理人员参加监管培训，持续强化董事勤勉尽责意识，提高监事会的独立性和工作效能，进一步发挥监事会的监督职能。公司一贯坚持公开、公平、公正的披露原则和高质量信息披露理念，不断提高信息披露的标准和质量，使广大投资者能够及时、准确地获得重要信息，从而防范、减少投资风险。

职工权益保护方面，公司严格按照国家规定为员工足额办理住房公积金、养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险等社会保险。公司着力打造学习型组织，深入开展全员教育培训，提升员工职业素养。丰富培训形式，线上线下结合，促进学以致用。

公司在追求价值创造的同时，积极构建和维护公共关系，及时回馈社会。公司高度重视和认真履行社会责任，促进公司与社会良性互动、和谐相融，从而提升发展质量。在公共关系方面，公司照章纳税，吸纳社会就业，为地方经济发展做出突出贡献，积极构建和当地政府部门、所在社区和街道的良好关系。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计，经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审阅并出具报告（利安达审字[2022]第 2409 号）。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告镇江新利拓车用能源有限公司; 被告一: 江阴龙一化工有限公司; 被告二: 中南红文化集团股份有限公司; 被告三: 陈少忠; 被告四: 周满芬。摩山保理依约分别于 2018 年 5 月 20 日及 2018 年 5 月 21 日向被告一指定的银行账户发放了保理融资款共计 150,000,000.00 元。2020 年 5 月 26 日, 原告委托律师向四被告分别发送《律师函》, 再次催告被告一清偿保理融资款本金、保理预付融资款融资利息、逾期利息、违约金及各项费用和损失, 并要求被告二、被告三、被告四承担系争保证合同项下的担保责任。四被告至今仍未履行合同义务。原告为维护自身的合法权益, 向上海金融	15,000	是	已一审判决, 二审审理中	一、被告江阴龙一化工有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告镇江新利拓车用能源有限公司支付保理融资回购款人民币 150,000,000 元; 二、被告江阴龙一化工有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告镇江新利拓车用能源有限公司支付以人民币 95,000,000 元为基数, 按年利率 24% 计算自 2018 年 5 月 20 日至实际清偿之日止的利息及逾期利息, 以及以人民币 55,000,000 元为基数, 按年利率 24% 计算自 2018 年 5 月 21 日起至实际清偿之日止的利息及逾期利息 (上述利息及逾期利息应扣减被告江阴龙一化工有限公司已支付的人民币 27,000,000 元); 三、被告江阴龙一化工有限公司应于本	尚未生效	2020 年 10 月 23 日	巨潮资讯网、公告名称《关于诉讼事项的公告》、公告编号: 2020-110

法院提起诉讼。				<p>判决生效之日起十日内向原告镇江新利拓车用能源有限公司支付律师费人民币 200,000 元；四、被告中南红文化集团股份有限公司、被告陈少忠、被告周满芬对被告江阴龙一化工有限公司依本判决第一至三项所负义务承担连带清偿责任，清偿后有权在其清偿的范围内向被告江阴龙一化工有限公司追偿。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费人民币 1,127,616.67 元，由被告江阴龙一化工有限公司、被告中南红文化集团股份有限公司、被告陈少忠、被告周满芬共同负担。</p>			
原告：镇江新利拓车用能源有限公司；被告	29,600	是	已一审判决，二审审理中	一、被告江苏乐元创新国际贸易有限公司应于	尚未生效	2020 年 10 月 23 日	巨潮资讯网、公告名称《关于诉讼事项的公

<p>一：江苏乐元创新国际贸易有限公司；被告二：中南红文化集团股份有限公司；被告三：陈少忠；被告四：周满芬。2017 年 9 月 5 日、2017 年 9 月 14 日，摩山保理分别向被告一指定账户拨付保理融资款 100,000,000 元、196,000,000 元，共计 296,000,000 元。2020 年 5 月 26 日，原告委托律师向各被告发送律师函，要求被告一向原告偿付保理预付融资款本金 296,000,000 元，以及相应融资利息、逾期利息及违约金等各项费用和损失；要求被告二、被告三、被告四就被告一所负债务承担保证责任。各被告未予履行。原告为维护自身合法权益，向上海金融法院提起诉讼。</p>				<p>本判决生效之日起十日内向原告镇江新利拓车用能源有限公司支付保理融资回购款人民币 296,000,000 元；二、被告江苏乐元创新国际贸易有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告镇江新利拓车用能源有限公司支付以人民币 100,000,000 元为基数，按年利率 12% 计算自 2017 年 9 月 5 日起至 2018 年 9 月 4 日止的利息，以及以人民币 196,000,000 元为基数，按年利率 12% 计算自 2017 年 9 月 14 日起至 2018 年 9 月 4 日止的利息（上述利息应扣减被告江苏乐元创新国际贸易有限公司已支付的人民币 17,034,082.19 元）；三、被告江苏乐元创新国际贸易有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告镇江新利拓车用能源有限公司支付以</p>			<p>告》、公告编号：2020-110</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	-------------------------

				<p>人民币 296,000,000 元为基数,按年利率 24%计算自 2018 年 9 月 5 日起至实际清偿之日止的违约金;四、被告江苏乐元创新国际贸易有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告镇江新利拓车用能源有限公司支付律师费人民币 300,000 元;五、被告中南红文化集团股份有限公司、被告陈少忠、被告周满芬对被告江苏乐元创新国际贸易有限公司依本判决第一至四项所负义务承担连带清偿责任,清偿后有权在其清偿的范围内向被告江苏乐元创新国际贸易有限公司追偿。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱的义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费人民</p>			
--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

				币 2,348,822.92 元, 由被告江苏乐元创新国际贸易有限公司、被告中南红文化集团股份有限公司、被告陈少忠、被告周满芬共同负担。			
原告: 公司全资子公司上海千易志诚文化传媒有限公司; 被告 1: 西安曲江春天融和影视文化有限责任公司; 被告 2: 杨伟。 原告与被告 1 于 2018 年就原告参与 3 部影视剧项目投资事宜签署了相关协议, 原告投资金额共计人民币 48,500,000 元, 原告可获得收益回款为投资成本及相当于投资年化收益率 20% 计算出的收益之总和, 原告按约定支付了相应的投资款, 但被告 1 始终未向原告支付投资款及收益。二被告除于 2019 年 7 月 15 日向原告返还投资款人民币壹佰万元 (¥1,000,000.00 元) 外, 未按各	4,750	否	已一审判决	判决如下: (一) 被告西安曲江春天融和影视文化有限责任公司于本判决生效之日起十日内给付原告上海千易志诚文化传媒有限公司欠款本金 4750 万元并支付利息 (以 4750 万元为基数, 自 2018 年 7 月 10 日起至 2019 年 8 月 19 日止, 按照中国人民银行同期贷款利率计算; 自 2019 年 8 月 20 日起至实际付清之日止, 按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算)。 (二) 被告杨伟对本判决第一项确定的被告西安曲江春天融和影视文化有限责任公司所负债务承担连带清偿责任; 被告杨伟在	执行中	2020 年 11 月 19 日	巨潮资讯网、公告名称《关于诉讼事项的进展公告》、公告编号: 2020-122

影视剧项目投资协议或还款协议约定向原告支付其他任何款项。因此，原告向法院起诉。				承担连带清偿责任后，有权向被告西安曲江春天融和影视文化有限责任公司追偿。案件受理费 279,300 元，由被告西安曲江春天融和影视文化有限责任公司、杨伟负担（于本判决生效后七日内交纳）。			
原告：江苏正信和荣石油化工有限公司，被告：中南红文化集团股份有限公司、陈少忠。原告与江阴中南重工集团有限公司于 2018 年 6 月 8 日签署了《民间借贷合同》借款本金三千万元整，借款期限由 2018 年 6 月 8 日至同年 6 月 11 日止，约定利息为：年息 13%，违约金为：每月 2%。并由两被告为此承担连带保证责任。	5,725	否	已终审判决	一审驳回江苏正信和荣石油化工有限公司的全部诉讼请求。案件受理费 328,050 元由江苏正信和荣石油化工有限公司负担。终审维持原判。	已生效	2021 年 06 月 25 日	巨潮资讯网、公告名称《关于诉讼事项的公告》、公告编号：2021-069
原告江阴中南重工有限公司与被告恒力石化（大连）炼化有限公司合同纠纷	1,264.54	否	已结案	已结案	已结案		
原告恒力石化（大连）炼化有限公	1,738.74	是	已结案	已结案	已结案		

司与被告江 阴中南重工 有限公司合 同纠纷							
--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁) 基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日期	披露索引
未达到重大 诉讼披露标 准的其他诉 讼汇总 (一)	127.67	否	已结案	已结案	已结案		
未达到重大 诉讼披露标 准的其他诉 讼汇总 (二)	404.3	其中有一项 诉讼形成预 计负债 42.35 万元, 其余未形成 预计负债	审理中	案件已进入 诉讼程序	暂无		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
公司	其他	因公司涉嫌信 息披露违法违 规	被中国证监会 立案调查或行 政处罚	暂无	2020 年 08 月 27 日	巨潮资讯网, 公告名称: 《关于收到中 国证券监督管 理委员会调查 通知书的公告 》,公告编 号:2020-083

整改情况说明

适用 不适用

截至报告期末,公司暂未收到中国证券监督管理委员会处罚及整改通知书。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	87,050	77,050	0	0
合计		87,050	77,050	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	11,734,502	0.49%				-377,043	-377,043	11,357,459	0.47%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	11,734,502	0.49%				-377,043	-377,043	11,357,459	0.47%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	11,734,502	0.49%				-377,043	-377,043	11,357,459	0.47%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,379,933,829	99.51%				377,043	377,043	2,380,310,872	99.53%
1、人民币普通股	2,379,933,829	99.51%				377,043	377,043	2,380,310,872	99.53%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	2,391,668,331	100.00%				0	0	2,391,668,331	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

高管锁定股满足条件后按规定进行解限。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王辉	5,694	1,424	0	4,270	高管锁定股	离职后高管锁定股满足条件后分期解限
吴庆丰	1,494,300	373,575	0	1,120,725	高管锁定股	离职后高管锁定股满足条件后分期解限
合计	1,499,994	374,999	0	1,124,995	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		38,683	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙）	境内非国有法人	29.25%	699,451,852	0	0	699,451,852		
华润深国投信托有限公司—华润信托·招利 21 号单一资金信托	境内非国有法人	8.92%	213,356,437	-47,330,000	0	213,356,437		
北京中融鼎新投资管理有限公司—中融鼎新一鼎融嘉盈 6 号投资基金	境内非国有法人	6.71%	160,539,072	0	0	160,539,072		
铜陵志方企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.25%	77,618,098	-60,000,000	0	77,618,098	质押	56,975,383
江苏新扬子造船有限公司	境内非国有法人	2.51%	60,000,000	60,000,000	0	60,000,000		
孙剑平	境内自然人	1.20%	28,819,326	0	0	28,819,326		
浙商银行股份有限公司南京分行	境内非国有法人	0.94%	22,500,000	0	0	22,500,000		
芒果创意投资管理有限公司	境内非国有法人	0.94%	22,368,418	0	0	22,368,418		
芒果传媒有限公司	国有法人	0.81%	19,273,613	0	0	19,273,613		
卜进锋	境内自然人	0.66%	15,809,526	15,809,526	0	15,809,526		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙）	699,451,852	人民币普通股	699,451,852
华润深国投信托有限公司－华润信托·招利 21 号单一资金信托	213,356,437	人民币普通股	213,356,437
北京中融鼎新投资管理有限公司－中融鼎新一鼎融嘉盈 6 号投资基金	160,539,072	人民币普通股	160,539,072
铜陵志方企业管理中心（有限合伙）	77,618,098	人民币普通股	77,618,098
江苏新扬子造船有限公司	60,000,000	人民币普通股	60,000,000
孙剑平	28,819,326	人民币普通股	28,819,326
浙商银行股份有限公司南京分行	22,500,000	人民币普通股	22,500,000
芒果创意投资管理有限公司	22,368,418	人民币普通股	22,368,418
芒果传媒有限公司	19,273,613	人民币普通股	19,273,613
卜进锋	15,809,526	人民币普通股	15,809,526
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知公司前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计，经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审阅并出具报告（利安达审字[2022]第 2409 号）。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	176,362,081.07	374,058,677.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	770,500,000.00	517,166,584.43
衍生金融资产		
应收票据	78,558,679.06	44,496,992.42
应收账款	232,329,393.80	195,736,181.09
应收款项融资	21,608,332.88	22,069,173.39
预付款项	35,995,482.99	40,531,695.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,651,804.56	37,613,459.89
其中：应收利息		
应收股利	485.81	4,021,887.41
买入返售金融资产		
存货	214,465,175.64	215,580,006.87
合同资产		
持有待售资产	2,300,180.95	2,300,180.95
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,055,234.70	13,686,852.82
流动资产合计	1,549,826,365.65	1,463,239,804.85
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	36,724,458.86	41,152,179.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	800,446,243.42	664,587,966.03
投资性房地产	38,040,614.89	39,704,434.07
固定资产	285,945,735.49	301,332,878.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,413,234.59	1,798,662.23
无形资产	51,960,974.12	52,627,586.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	122,347,884.19	86,015,671.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,336,879,145.56	1,187,219,378.42
资产总计	2,886,705,511.21	2,650,459,183.27
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	58,144,594.30	50,022,804.77
预收款项	5,866,792.40	4,846,792.40
合同负债	44,750,614.55	33,998,153.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,351,844.85	16,436,335.61
应交税费	4,822,545.16	10,067,810.33
其他应付款	255,298,336.96	268,142,972.67
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	826,496.19	764,016.72
其他流动负债	49,725,764.24	32,862,252.59
流动负债合计	425,786,988.65	417,141,138.74
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	602,888.63	1,039,815.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	234,864,306.28	241,040,704.88
递延收益		
递延所得税负债	122,347,884.19	86,015,671.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	357,815,079.10	328,096,191.29
负债合计	783,602,067.75	745,237,330.03
所有者权益：		
股本	2,391,668,331.00	2,391,668,331.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,139,846,402.19	2,139,846,402.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,437,070.93	2,235,082.13
盈余公积	37,713,999.14	37,713,999.14
一般风险准备		
未分配利润	-2,473,230,894.27	-2,671,911,044.70
归属于母公司所有者权益合计	2,097,434,908.99	1,899,552,769.76
少数股东权益	5,668,534.47	5,669,083.48
所有者权益合计	2,103,103,443.46	1,905,221,853.24
负债和所有者权益总计	2,886,705,511.21	2,650,459,183.27

法定代表人：薛健 主管会计工作负责人：张弘伟 会计机构负责人：陆曙宏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	148,929,039.42	338,639,453.14
交易性金融资产	619,000,000.00	351,024,456.37
衍生金融资产		
应收票据	6,000,000.00	

应收账款	4,064,825.46	
应收款项融资		
预付款项	1,263,847.25	15,552,110.11
其他应收款	147,491,545.54	177,646,874.31
其中：应收利息		
应收股利	485.81	4,021,887.41
存货	387,701.10	1,301,509.03
合同资产		
持有待售资产	2,300,180.95	2,300,180.95
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	289,415.39	6,064,051.76
流动资产合计	929,726,555.11	892,528,635.67
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	1,437,993,861.78	1,452,554,616.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	800,446,243.42	664,587,966.03
投资性房地产		
固定资产	6,684,026.35	7,043,281.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	948,975.20	1,204,811.90
无形资产	341.89	1,453.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	122,347,884.19	85,855,139.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,368,421,332.83	2,211,247,268.35
资产总计	3,298,147,887.94	3,103,775,904.02
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		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,592,332.04	2,534,838.53

应交税费	30,657.86	88,441.83
其他应付款	368,479,501.17	378,719,682.07
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	547,924.60	507,008.81
其他流动负债		
流动负债合计	370,650,415.67	381,849,971.24
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	404,516.01	703,240.91
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	223,000,000.00	223,000,000.00
递延收益		
递延所得税负债	122,347,884.19	85,855,139.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	345,752,400.20	309,558,380.00
负债合计	716,402,815.87	691,408,351.24
所有者权益：		
股本	2,391,668,331.00	2,391,668,331.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,124,808,477.15	2,124,808,477.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,713,999.14	37,713,999.14
未分配利润	-1,972,445,735.22	-2,141,823,254.51
所有者权益合计	2,581,745,072.07	2,412,367,552.78
负债和所有者权益总计	3,298,147,887.94	3,103,775,904.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	301,459,240.59	198,864,136.61
其中：营业收入	301,459,240.59	198,864,136.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	282,353,847.75	193,819,081.27

其中：营业成本	262,590,678.42	157,856,574.22
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	4,095,601.41	5,481,648.88
销售费用	1,276,221.77	7,671,333.67
管理费用	9,921,629.75	18,246,380.65
研发费用	7,173,118.27	4,797,129.46
财务费用	-2,703,401.87	-233,985.61
其中：利息费用	37,418.68	12,844.13
利息收入	1,841,628.85	715,833.09
加：其他收益	220,756.80	215,037.62
投资收益（损失以“-”号填列）	18,196,012.77	13,491,426.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-865,996.39	-917,511.63
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）	149,068,004.99	403,401,446.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12,947,397.64	-4,355,261.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,030.87	-287,454.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	199,584,595.91	417,510,249.78
加：营业外收入	898,048.22	2,684,420.49
减：营业外支出	1,803,344.89	1,265,976.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	198,679,299.24	418,928,693.69
减：所得税费用	-302.18	6,188.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	198,679,601.42	418,922,505.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	198,679,601.42	418,922,505.10
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	198,680,150.43	418,282,392.75
2. 少数股东损益	-549.01	640,112.35
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	198,679,601.42	418,922,505.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	198,680,150.43	418,282,392.75
归属于少数股东的综合收益总额	-549.01	640,112.35
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.08	0.17
(二) 稀释每股收益	0.08	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：薛健 主管会计工作负责人：张弘伟 会计机构负责人：陆曙宏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	4,980,183.12	0.00
减：营业成本	4,593,053.11	0.00
税金及附加	100,566.12	1,035,380.13
销售费用		
管理费用	4,384,448.10	6,996,744.51
研发费用		
财务费用	-1,431,902.55	-500,812.36

其中：利息费用	25,250.63	
利息收入	1,465,955.87	511,843.10
加：其他收益	7,433.56	36,003.42
投资收益（损失以“-”号填列）	11,220,423.35	47,705,626.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-494,030.03	-408,573.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	149,068,004.99	403,401,446.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12,080,801.21	-1,526,090.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,030.87	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	169,757,712.32	442,085,672.85
加：营业外收入	450.94	100.00
减：营业外支出	380,643.97	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	169,377,519.29	441,985,772.85
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	169,377,519.29	441,985,772.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	169,377,519.29	441,985,772.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	169,377,519.29	441,985,772.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	182,169,953.64	159,422,635.12
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	5,535,199.09	1,875,984.42
收到其他与经营活动有关的现金	36,846,239.39	30,427,216.44
经营活动现金流入小计	224,551,392.12	191,725,835.98
购买商品、接受劳务支付的现金	157,244,218.91	126,151,662.55
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	35,991,318.40	33,125,479.72
支付的各项税费	14,023,068.85	14,503,327.84
支付其他与经营活动有关的现金	26,205,883.16	51,641,561.55
经营活动现金流出小计	233,464,489.32	225,422,031.66
经营活动产生的现金流量净额	-8,913,097.20	-33,696,195.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,059,719.22	180,380,000.00
取得投资收益收到的现金	25,800,231.40	997,335.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,000.00	2,376,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	34,205,320.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,432,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,507,116,270.62	183,753,335.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	537,507.64	970,328.76
投资支付的现金		359,880,000.00

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	1,687,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,687,537,507.64	360,850,328.76
投资活动产生的现金流量净额	-180,421,237.02	-177,096,993.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		363,229,845.63
筹资活动现金流入小计		363,229,845.63
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	443,458.58	
筹资活动现金流出小计	443,458.58	
筹资活动产生的现金流量净额	-443,458.58	363,229,845.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,369.58	-104,807.29
五、现金及现金等价物净增加额	-189,756,423.22	152,331,849.56
加：期初现金及现金等价物余额	358,797,547.54	223,592,310.28
六、期末现金及现金等价物余额	169,041,124.32	375,924,159.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	5,147,054.51	
收到其他与经营活动有关的现金	18,808,828.97	51,461,513.26
经营活动现金流入小计	23,955,883.48	51,461,513.26
购买商品、接受劳务支付的现金		7,650,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,909,972.30	5,174,431.61
支付的各项税费	215,490.74	1,314,351.26
支付其他与经营活动有关的现金	6,497,927.11	50,292,629.59
经营活动现金流出小计	10,623,390.15	64,431,412.46
经营活动产生的现金流量净额	13,332,493.33	-12,969,899.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,059,719.22	
取得投资收益收到的现金	23,118,512.99	18,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	34,205,320.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,240,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,312,434,552.21	18,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,737.64	463,278.76
投资支付的现金		30,000,000.00
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	1,509,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,509,032,737.64	30,463,278.76
投资活动产生的现金流量净额	-196,598,185.43	-12,463,278.76
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		230,000,000.00
筹资活动现金流入小计		230,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	325,330.59	
筹资活动现金流出小计	325,330.59	
筹资活动产生的现金流量净额	-325,330.59	230,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-77.19	-166.86
五、现金及现金等价物净增加额	-183,591,099.88	204,566,655.18
加：期初现金及现金等价物余额	332,399,322.94	41,139,996.35
六、期末现金及现金等价物余额	148,808,223.06	245,706,651.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,391,668,330.00				2,139,846,402.19			2,235,082.13	37,713,999.14		-2,671,911.04		1,899,552,769.76	5,669,083.48	1,905,221,853.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,391,668,330.00				2,139,846,402.19			2,235,082.13	37,713,999.14		-2,671,911.04		1,899,552,769.76	5,669,083.48	1,905,221,853.24

	1.0 0				2.1 9				4		,04 4.7 0		9.7 6		3.2 4
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)									- 798 ,01 1.2 0		198 ,68 0,1 50. 43		197 ,88 2,1 39. 23	- 549 .01	197 ,88 1,5 90. 22
(一) 综合 收益总额											198 ,68 0,1 50. 43		198 ,68 0,1 50. 43	- 549 .01	198 ,67 9,6 01. 42
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															

5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	2,391,668,330				2,139,846,402.19			1,437,070.93	37,713,999.14				-2,473,230,894.27	2,097,434,908.99	5,668,534.47	2,103,103,446.6

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度															
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	2,402,580,630				2,155,825,256	159,113,969.7		1,270,979.57	37,713,999.14				-2,879,363,638	1,558,915,830.72	4,977,596.43	1,563,893,427.15
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	2,402,580				2,155,825,825	159,113,969.7		1,270,979	37,713,999				-2,879,363,638	1,558,915,915	4,977,596	1,563,893,893

	,63 1.0 0				,25 7.3 6	96. 97		.57	9.1 4		363 ,63 9.3 8		,83 0.7 2	.43	,42 7.1 5
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	- 10, 912 ,30 0.0 0				- 15, 978 ,85 5.1 7	- 159 ,11 1,3 96. 97		964 ,10 2.5 6			207 ,45 2,5 94. 68		340 ,63 6,9 39. 04	691 ,48 7.0 5	341 ,32 8,4 26. 09
(一) 综合 收益总额											207 ,19 5,8 34. 68		207 ,19 5,8 34. 68	691 ,48 7.0 5	207 ,88 7,3 21. 73
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 10, 912 ,30 0.0 0				- 15, 978 ,85 5.1 7	- 159 ,11 1,3 96. 97							132 ,22 0,2 41. 80		132 ,22 0,2 41. 80
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他	- 10, 912 ,30 0.0 0				- 15, 978 ,85 5.1 7	- 159 ,11 1,3 96. 97							132 ,22 0,2 41. 80		132 ,22 0,2 41. 80
(三) 利润 分配											256 ,76 0.0 0		256 ,76 0.0 0		256 ,76 0.0 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他											256 ,76 0.0 0		256 ,76 0.0 0		256 ,76 0.0 0
(四) 所有 者权益内部 结转															

1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							964,102.56					964,102.56		964,102.56
1. 本期提取							1,211,902.56					1,211,902.56		1,211,902.56
2. 本期使用							247,800.00					247,800.00		247,800.00
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,391,668.33				2,139,846.40		2,235,082.13	37,713,999.14		-2,671,911.04		1,899,552.76	5,669.083	1,905,221.85
	1.00				2.19					4.70		9.76	.48	3.24

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,391,668.33				2,124,808,477.15				37,713,999.14	-2,141,823,254.51				2,412,367,552.78
加：会														

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,391,668,331.00				2,124,808,477.15				37,713,999.14	-2,141,823,254.51		2,412,367,552.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										169,377,519.29		169,377,519.29
（一）综合收益总额										169,377,519.29		169,377,519.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受												

益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	2,391,668,331.00				2,124,808,477.15				37,713,999.14	-1,972,445,735.22		2,581,745,072.07

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,402,580,631.00				2,140,883,911.70	68,148,098.51		579,318.63	37,713,999.14	-2,416,276,390.38		2,097,333,371.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,402,580,631.00				2,140,883,911.70	68,148,098.51		579,318.63	37,713,999.14	-2,416,276,390.38		2,097,333,371.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-10,912,300.00				-16,075,434.55	-68,148,098.51		-579,318.63		274,453,135.87		315,034,181.20
(一) 综合收益总额										274,196,375.87		274,196,375.87
(二) 所有者投入和减	-10,912,300.00				-16,075,434.55	-68,148,098.51						41,160,363

少资本	2,300 .00				5,434 .55	8,098 .51						.96
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	- 10,912,300 .00				- 16,075,434 .55	- 68,148,098 .51						41,160,363 .96
(三) 利润分配									256,760.00			256,760.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他									256,760.00			256,760.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								- 579,318.63				- 579,318.63
1. 本期提取								- 579,318.63				- 579,318.63
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	2,391,668,331.00				2,124,808,477.15				37,713,999.14	-2,141,823,254.51		2,412,367,552.78

三、公司基本情况

1、公司的历史沿革

中南红文化集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“中南文化”），原名为江阴江南管业设备成套有限公司、江阴中南重工股份有限公司，于 2003 年 5 月 28 日成立，设立时注册资本为美元 500 万元。其中：江阴市江南高压管件厂出资美元 375 万元、台湾詹凯麟出资美元 125 万元。

2007 年 7 月 12 日，经本公司董事会决议及股东签订的股权转让协议，并经江阴市对外贸易经济合作局澄外经管字[2007]180 号核准，股东台湾詹凯麟的全部股权（125 万美元，占注册资本的 25%）转让给英属维尔京群岛 YIN DI INDUSTRY DEVELOPMENT CO., LTD.。

2007 年 11 月 11 日，经本公司董事会决议及股东签订的股权转让协议，并经江阴市对外贸易经济合作局澄外经管字[2007]312 号核准，股东英属维尔京群岛 YIN DI INDUSTRY DEVELOPMENT CO., LTD. 的全部股权（125 万美元，占注册资本的 25%）转让给新加坡 TOE TEOW HENG。

2007 年 12 月 14 日，股东江阴市江南高压管件厂更名为江阴中南投资有限公司。

2008 年 1 月 21 日，经本公司董事会决议，并经中华人民共和国商务部商资批[2008]6 号关于“同意江阴江南管业设备成套有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复”的核准，本公司变更为股份有限公司，并更名为江阴中南重工股份有限公司，并于 2008 年 1 月 22 日取得中华人民共和国商务部核发的商外资资审字[2008]0008 号批准证书。2008 年 2 月 2 日，取得江苏省无锡市工商行政管理局核发的注册号为 320281400000737 号企业法人营业执照。变更后的本公司注册资本为 9,200 万元，总股本为 9,200 万股，每股面值 1 元人民币。其中，江阴中南投资有限公司持有 6,900 万股，占公司总股本的 75%；TOE TEOW HENG 持有 2,300 万股，占公司总股本的 25%。

2010 年根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]733 号“关于核准江阴中南重工股份有限公司首次公开发行股票”的批复，公开发行人民币普通股 3,100.00 万股，本次发行后公司股本为 12,300.00 万元。

2011 年 8 月，经本公司 2011 年第三次临时股东大会决议，以 2011 年 6 月 30 日的总股本 12,300 万股为基数，以资本公积向全体股东转增股份总额 12,915 万股，每股面值 1 元，总计增加股本 12,915 万元。转增基准日期为 2011 年 8 月 16 日，变更后注册资本为人民币 25,215 万元。

2016 年 1 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1451 号“关于核准江阴中南重工股份有限公司向王辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复”，公司向王辉等合计发行人民币普通股 117,233,298 股，本次发行后公司股本为 369,383,298.00 元。

2016 年 7 月，经本公司 2015 年年度股东大会决议，以公司总股本 369,383,298 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后公司股本（注册资本）为 738,766,596.00 元。

2016 年 4 月，根据本公司 2016 年第三次临时股东大会决议，本公司通过向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A 股）股票方式增加注册资本人民币 917 万元，变更后公司股本（注册资本）为 747,936,596.00 元。

2016 年 5 月，本公司名称由江阴中南重工股份有限公司变更为中南红文化集团股份有限公司。

2016 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准江阴中南重工股份有限公司向钟德平等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]831 号）核准，公司向钟德平等发行人民币普通股 24,857,143 股，并以非公开发行股份方式发行人民币普通股 38,157,894 股，合计发行新股 63,015,037 股，变更后公司股本（注册资本）为 810,951,633.00 元。

2017 年 4 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准中南红文化集团股份有限公司向代志立等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]218 号）核准，公司向代志立等发行人民币普通股 21,579,653 股，变更后公司股本（注册资本）为 832,531,286.00 元。

2017 年 6 月，本公司以货币资金回购注销已获授但尚未解锁的第一期限制性股票 2,751,000 股，变更后公司股本（注册资本）为 829,780,286.00 元。

2018 年 5 月，经本公司 2017 年年度股东大会决议，以公司总股本 829,780,286 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，变更后公司股本（注册资本）为 1,410,626,486 元。

2018 年 6 月，经本公司 2018 年第二次临时股东大会决议，由于上海极光网络科技有限公司未完成 2017 年业绩承诺，代志立等股东以其持有的公司股份 1,787,416 股进行业绩补偿，变更后公司股本（注册资本）为 1,408,839,070.00 元。

2019 年 9 月，经本公司 2019 年第一次临时股东大会决议，由于上海极光网络科技有限公司未完成 2018 年业绩承诺，代志立等股东以其持有的公司股份 19,448,439 股进行业绩补偿，变更后公司股本（注册资本）为 1,389,390,631.00 元。

2020 年 12 月 25 日，江苏省无锡市中级人民法院作出（2020）苏 02 破 54 号《民事裁定书》，裁定批准《中南红文化集团股份有限公司重整计划》，根据重整计划，公司以原有总股本 1,389,390,631 股为基数，按照每 10 股转增 7.292334 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 1,013,190,000 股股份，转增后公司股本（注册资本）为 2,402,580,631.00 元。前述转增股票将在公司管理人的监督下按照重整计划的规定进行分配和处置，其中 938,190,000 股登记至本公司管理人证券账户，剩余 75,000,000 股登记至子公司江阴中南重工有限公司管理人证券账户。同日，公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股票转增登记手续，本次资本公积转增股本后，公司股票价格不实施除权。

2021 年 5 月 18 日，公司完成已获授但尚未解锁的第二、三期限限制性股票共计 10,912,300 股回购注销手续，公司总股本由 2,402,580,631 股变更为 2,391,668,331 股。

2、公司的注册地、总部地址、统一社会信用代码、组织形式和组织架构

注册地址：江阴市高新技术产业开发区中南路 3 号。

总部地址：江苏省江阴市高新技术产业开发区中南路 3 号。

统一社会信用代码：91320200749411127G。

组织形式：股份有限公司

组织架构：本公司下设投资管理中心、财务管理中心、行政管理中心、法务管理中心、证券管理中心、审计管理中心等职能部门。

3、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：广播、电影、电视、音乐节目的制作、发行；营业性演出；演出经纪；知识产权代理服务；出版物零售；企业形象策划；组织文化艺术交流活动；手机、计算机软硬件及配套设备、电子产品、通讯产品的技术开发与销售；设计、制作、代理和发布各类广告；会务礼仪服务；利用自有资金对外投资；股权投资；教育信息咨询（不含自费出国留学中介服务）；管道配件、钢管、机械配件、伸缩接头、预制及直埋保温管的制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及各子公司主要从事：电视剧的制作、发行及其衍生业务；影视投资、策划、制作、营销、艺人经纪为一体的大型专业影视制作；游戏研发、代理、信息推广业务；文化艺术交流策划，影视剧、舞台剧策划；文化产业的股权投资；管件、法兰、管系、压力容器的生产和销售。

4、财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 24 日决议批准报出。

5、合并财务报表范围

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 13 户，较上年度减少 4 户，减少的原因系工商注销，详见第十节附注八“合并范围的变更”和附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事电视剧的制作和发行、影视投资、管件法兰及压力容器的生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见第十节附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45 其他“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入

留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在

活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据及预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对制造业领域
组合 2	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对除组合 3 以外的文化行业
组合 3	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对影视行业
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金、应收政府补助款项等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

项目	坏账准备计提方法
组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	
组合 3	
款项性质组合	经单独测试后未减值的不计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

③其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

11、应收票据

详见附注五、10 “金融工具”

12、应收账款

详见附注五、10 “金融工具”

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10 “金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、10“金融工具”

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

影视行业存货分类：

原材料是指公司计划提供拍摄电影、电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影、电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于影视片拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本，以及外购影视剧成本。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价，发出库存商品采用加权平均法核算。

影视行业发出存货的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价。

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A. 联合摄制业务中，由本公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，本公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

B. 受托摄制业务中，本公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C. 委托摄制业务中，本公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D. 本公司的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

C. 本公司在尚拥有电影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物于领用时按预计使用时间分期摊销。

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融工具”。

17、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

18、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当

期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

24、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5-10	2.25-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5-10 年平均摊销。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

35、租赁负债

详见附注五、42“租赁”。

36、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（2）收入计量原则

①公司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以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，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，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。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认对的具体方法

①按时点确认的收入

公司金属制品销售、电视剧及电影发行等，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②按履约进度确认的收入

公司提供艺人经纪业务及相关服务业务等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司作为出租人

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注五、39“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

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

（2）租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

(11) 预计负债

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江阴中南重工有限公司	15%
江阴中南重工装备有限公司	20%
江阴市中南重工高压管件研究所有限公司	20%
江阴六昌金属材料有限公司	20%
上海千易志诚文化传媒有限公司	20%
北京千易时代文化传媒有限公司	20%
霍尔果斯市千易志诚文化传媒有限公司	20%
北京新华先锋文化传媒有限公司	20%
霍尔果斯先锋文化传媒有限公司	20%
江苏中南影业有限公司	20%

中南红（北京）文化有限公司	20%
江阴中南红股权投资管理有限公司	20%
江阴应红动漫科技有限公司	20%
江阴中南教育投资有限公司	20%
江阴中南红影视文化产品开发有限公司	20%
江苏中南音乐有限公司	20%
江苏中南动漫科技有限公司	20%

2、税收优惠

（1）2021 年 11 月 30 日，江阴中南重工有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202132006570《高新技术企业证书》，自本次获得高新技术企业认定起三年有效期内，所得税减按 15% 税率征收。

（2）本公司部分子公司北京千易时代文化传媒有限公司、北京新华先锋文化传媒有限公司、江苏中南影业有限公司、江阴中南重工装备有限公司、江阴六昌金属材料有限公司、江阴市中南重工高压管件研究所有限公司等公司适用《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）以及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,502.55
银行存款	169,041,124.32	358,796,044.99
其他货币资金	7,320,956.75	15,261,130.20
合计	176,362,081.07	374,058,677.74
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	0.00

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金如下：

单位：元

项目	期末余额	被冻结金额
履约保证金	7,290,140.39	无
其他保证金	30,816.36	无

合计	7,320,956.75
----	--------------

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	770,500,000.00	517,166,584.43
其中：		
银行理财产品	770,500,000.00	517,166,584.43
其中：		
合计	770,500,000.00	517,166,584.43

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	78,239,863.06	43,866,348.51
商业承兑票据	332,100.00	726,484.62
减：商业承兑汇票坏账准备	13,284.00	95,840.71
合计	78,558,679.06	44,496,992.42

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	332,100.00	0.42%	13,284.00	4.00%	318,816.00	726,484.62	1.63%	95,840.71	13.19%	630,643.91
其中：										
合计	332,100.00	0.42%	13,284.00	4.00%	318,816.00	726,484.62	1.63%	95,840.71	13.19%	630,643.91

按组合计提坏账准备：

本公司所持有的商业承兑汇票的承兑人为非金融机构，且为应收账款转为商业承兑汇票结算，对此公司按照应收账款账龄连续计算的原则，参考应收账款账龄组合计提方式计提了坏账准备。

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	95,840.71	-82,556.71				13,284.00
合计	95,840.71	-82,556.71				13,284.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,405,252.89
合计	2,405,252.89

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		44,044,294.72
合计		44,044,294.72

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	466,920.75	0.16%	466,920.75	100.00%		461,004.86	0.18%	461,004.86	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	296,933,974.69	99.84%	64,604,580.89	21.76%	232,329,393.80	258,626,202.03	99.82%	62,890,020.94	24.32%	195,736,181.09
其中:										
组合 1 (制造业)	280,364,570.95	94.27%	52,809,118.13	18.84%	227,555,452.82	245,612,576.75	94.80%	51,838,787.13	21.11%	193,773,789.62
组合 2 (除组合 3 外的文化业)	9,650,000.00	3.24%	9,605,000.00	99.53%	45,000.00	9,650,000.00	3.72%	9,602,500.00	99.51%	47,500.00
组合 3 (影视业) (注)	6,919,403.74	2.33%	2,190,462.76	31.66%	4,728,940.98	3,363,625.28	1.30%	1,448,733.81	43.07%	1,914,891.47
合计	297,400,895.44	100.00%	65,071,501.64	21.88%	232,329,393.80	259,087,206.89	100.00%	63,351,025.80	24.45%	195,736,181.09

按单项计提坏账准备: 466,920.75 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
金海智造股份有限公司	431,004.86	431,004.86	100.00%	破产重整损失
舟山金海船业有限公司	35,915.89	35,915.89	100.00%	破产重整损失
合计	466,920.75	466,920.75		

按组合计提坏账准备: 组合 1 (制造业) 52,809,118.13 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	180,811,468.81	7,232,458.75	4.00%
1 至 2 年	35,416,804.99	3,187,512.45	9.00%
2 至 3 年	8,291,147.05	1,658,229.41	20.00%
3 至 4 年	19,522,135.16	6,832,747.31	35.00%
4 至 5 年	8,980,906.39	6,556,061.66	73.00%
5 年以上	27,342,108.55	27,342,108.55	100.00%
合计	280,364,570.95	52,809,118.13	

确定该组合依据的说明:

详见附注五、10 “金融工具”。

按组合计提坏账准备: 组合 2 (除组合 3 外的文化业) 9,605,000.00 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上	9,600,000.00	9,600,000.00	100.00%
合计	9,650,000.00	9,605,000.00	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10 “金融工具”。

按组合计提坏账准备：组合 3（影视业）2,190,462.76 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,819,403.74	1,338,462.86	23.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	500,000.50	330,000.33	66.00%
3 至 4 年	599,999.50	521,999.57	87.00%
4 年以上			
合计	6,919,403.74	2,190,462.76	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10 “金融工具”。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	186,630,872.55
1 至 2 年	35,466,804.99
2 至 3 年	8,791,147.55
3 年以上	66,512,070.35
3 至 4 年	20,237,699.34
4 至 5 年	8,980,906.39
5 年以上	37,293,464.62
合计	297,400,895.44

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	63,351,025.80	2,649,786.30		929,310.46		65,071,501.64
合计	63,351,025.80	2,649,786.30		929,310.46		65,071,501.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	929,310.46

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南京蓝星化工新材料有限公司	销售货款	385,721.00	对方破产，预期无法收回	管理层审批	否
浙江金港船业股份有限公司	销售货款	273,133.06	对方破产，预期无法收回	管理层审批	否
南通明德重工有限公司	销售货款	134,160.00	对方破产，预期无法收回	管理层审批	否
其他零星款项	销售货款	136,296.40	公司注销或质量纠纷、预期无法收回	管理层审批	否
合计		929,310.46			

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,567,132.00	7.25%	862,685.28
第二名	14,752,653.20	4.96%	1,327,738.79
第三名	14,680,587.38	4.94%	587,223.50
第四名	10,369,000.00	3.49%	414,760.00
第五名	10,291,041.57	3.46%	411,641.66
合计	71,660,414.15	24.10%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,608,332.88	22,069,173.39

合计	21,608,332.88	22,069,173.39
----	---------------	---------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	33,556,820.77	93.23%	39,667,019.92	97.87%
1 至 2 年	1,578,284.89	4.38%	864,675.33	2.13%
2 至 3 年	860,377.33	2.39%		
合计	35,995,482.99		40,531,695.25	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末金额	账龄	占预付账款余额的比例 (%)
乾丰国际贸易（上海）有限公司	6,934,998.84	1 年以内	19.27
北京新片场影业有限责任公司	4,504,716.86	1 年以内	12.51
江阴天力燃气有限公司	2,886,537.63	1 年以内	8.02
北京淘梦网络科技有限责任公司	2,264,150.95	1 年以内	6.29
北京广仁文化发展有限公司	2,264,150.88	1 年以内	6.29
合计	18,854,555.16		52.38

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	485.81	4,021,887.41
其他应收款	10,651,318.75	33,591,572.48
合计	10,651,804.56	37,613,459.89

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都极米科技股份有限公司		4,021,401.60
芒果超媒股份有限公司	485.81	485.81
合计	485.81	4,021,887.41

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	96,658,199.10	102,442,752.06
押金及保证金	6,334,869.36	4,799,877.36
股权转让款		34,205,320.00
合计	102,993,068.46	141,447,949.42

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	17,476,017.42	8,102,257.80	82,278,101.72	107,856,376.94
2022年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段	-17,915.98	17,915.98		
本期计提	-15,948,839.98	434,212.75		-15,514,627.23
2022年6月30日余额	1,509,261.46	8,554,386.53	82,278,101.72	92,341,749.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	7,535,077.64
1至2年	2,823,890.94
2至3年	1,768,990.57
3年以上	90,865,109.31
3至4年	66,067,265.97
4至5年	15,520,086.59
5年以上	9,277,756.75
合计	102,993,068.46

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	107,856,376.94	- 15,514,627.23				92,341,749.71
合计	107,856,376.94	- 15,514,627.23				92,341,749.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	影视剧项目款	60,000,000.00	3-4 年	58.26%	60,000,000.00
上海观象影业有限公司	往来款	15,500,000.00	4-5 年、5 年以上	15.05%	15,500,000.00
霍尔果斯佰安影业公司	往来款	8,485,086.59	4-5 年、5 年以上	8.24%	8,485,086.59
北京标准映像文化传播有限公司	影视剧项目款	5,000,000.00	3-4 年	4.85%	5,000,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	1,759,970.00	1 年以内	1.71%	17,599.70
合计		90,745,056.59		88.11%	89,002,686.29

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

其他应收款按坏账计提方法分类列示

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	82,278,101.72	79.89	82,278,101.72	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,714,966.74	20.11	10,063,647.99	48.58	10,651,318.75
其中：组合 1（制造业）	9,801,417.75	9.51	660,007.86	6.73	9,141,409.89
组合 2（除组合 3 外的文化业）	-	-	-	-	-

组合 3 (影视业)	10,913,548.99	10.60	9,403,640.13	86.16	1,509,908.86
合计	102,993,068.46	100.00	92,341,749.71	89.66	10,651,318.75

(续)

单位：元

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	82,278,101.72	58.17	82,278,101.72	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	59,169,847.70	41.83	25,578,275.22	43.23	33,591,572.48
其中：组合 1 (制造业)	6,258,122.82	4.42	489,168.59	7.82	5,768,954.23
组合 2 (除组合 3 外的文化业)	-	-	-	-	-
组合 3 (影视业)	52,911,724.88	37.41	25,089,106.63	47.42	27,822,618.25
合计	141,447,949.42	100.00	107,856,376.94	76.25	33,591,572.48

① 期末单项计提坏账准备的其他应收款。

单位：元

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	判决后无财产可供执行
上海观象影业有限公司	15,500,000.00	15,500,000.00	100.00	影视投资项目亏损，预期无法收回
北京标准映像文化传播有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	影视投资项目亏损，预期无法收回
无锡市凌隆恒金属制品有限公司	1,243,101.72	1,243,101.72	100.00	判决后无财产可供执行
北京诺亚星光传媒有限公司	535,000.00	535,000.00	100.00	判决后执行未果
合计	82,278,101.72	82,278,101.72		

② 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合 1 (制造业)

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,361,407.33	63,614.07	1.00
1 至 2 年	2,075,751.70	103,787.59	5.00
2 至 3 年	19,236.00	1,923.60	10.00

3 至 4 年	1,067,265.97	224,125.85	21.00
4 至 5 年	35,000.00	23,800.00	68.00
5 年以上	242,756.75	242,756.75	100.00
合计	9,801,417.75	660,007.86	

B、组合 3（影视业）

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,173,670.31	269,944.17	23.00
1 至 2 年	748,139.24	314,218.49	42.00
2 至 3 年	506,652.85	334,390.88	66.00
3 至 4 年			
4 年以上	8,485,086.59	8,485,086.59	100.00
合计	10,913,548.99	9,403,640.13	

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,065,812.22	41,491,940.04	47,573,872.18	89,015,536.66	41,491,940.04	47,523,596.62
在产品	134,824,988.14	27,788,784.07	107,036,204.07	122,050,919.88	33,562,830.13	88,488,089.75
库存商品	148,172,534.80	130,065,967.00	18,106,567.80	167,620,216.12	144,766,450.65	22,853,765.47
周转材料	2,403,048.39		2,403,048.39	2,213,205.72		2,213,205.72
发出商品	44,497,485.76	5,152,002.56	39,345,483.20	60,606,057.03	6,104,707.72	54,501,349.31
合计	418,963,869.31	204,498,693.67	214,465,175.64	441,505,935.41	225,925,928.54	215,580,006.87

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	41,491,940.04					41,491,940.04

在产品	33,562,830.13			5,774,046.06		27,788,784.07
库存商品	144,766,450.65			14,700,483.65		130,065,967.00
发出商品	6,104,707.72			952,705.16		5,152,002.56
合计	225,925,928.54			21,427,234.87		204,498,693.67

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因	本期存货跌价准备减少的其他原因
原材料				
在产品			已销售	
库存商品			已销售	
发出商品			已销售	
周转材料				
委托加工物资				

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	2,300,180.95		2,300,180.95	2,300,180.95		2022年12月31日
其中：固定资产	2,300,180.95		2,300,180.95	2,300,180.95		2022年12月31日
合计	2,300,180.95		2,300,180.95	2,300,180.95		

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税留抵税额	7,055,234.70	13,686,852.82
合计	7,055,234.70	13,686,852.82

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
江阴中南文化产业股权投资管理有限公司	2,115,750.99			1,980.76						2,117,731.75	
江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）	299,361.24			473.59						299,834.83	
佰安影业（上海）有限公司	7,179,336.02			654,403.12						6,524,932.90	
上海观象影业有限公司	71,630.51									71,630.51	71,630.51
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金	7,917,925.22		3,561,724.67	388,140.77						4,744,341.32	

合伙企业（有限合伙）											
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	22,798,537.83			-230,222.03						22,568,315.80	
上海千易源文化传媒有限公司	841,268.62			-371,966.36						469,302.26	
小计	41,223,810.43		-3,561,724.67	-865,996.39						36,796,089.37	71,630.51
合计	41,223,810.43		-3,561,724.67	-865,996.39						36,796,089.37	71,630.51

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业（有限合伙）	995,317.67	995,317.67
成都极米科技股份有限公司（注）	539,161,339.81	392,396,100.00
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	253,933,252.79	264,751,050.39
易泽资本管理有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00
北京深度视界文化传媒有限公司	337,536.83	337,536.83
厦门壹启投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
芒果超媒股份有限公司	124,666.32	213,831.14
嘉影上行（北京）文化传媒有限公司	1,294,130.00	1,294,130.00
合计	800,446,243.42	664,587,966.03

其他说明：

注：2022年3月30日，公司与中信证券股份有限公司签订《转融通证券出借委托代理协议》，将本公司持有的成都极米科技股份有限公司部分股票出借给中信证券股份有限公司用于获取一定的收益，期末余额86,203,600.00元。

期末被冻结的其他非流动金融资产情况：无。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	71,415,570.19	19,641,276.00		91,056,846.19
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	71,415,570.19	19,641,276.00		91,056,846.19
二、累计折旧和累计 摊销				
1. 期初余额	45,219,700.48	6,132,711.64		51,352,412.12
2. 本期增加金额	1,462,045.54	201,773.64		1,663,819.18
(1) 计提或摊销	1,462,045.54	201,773.64		1,663,819.18
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	46,681,746.02	6,334,485.28		53,016,231.30
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,733,824.17	13,306,790.72		38,040,614.89
2. 期初账面价值	26,195,869.71	13,508,564.36		39,704,434.07

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

其他说明

以上投资性房地产系用于对外租赁的厂房和土地。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	285,945,735.49	301,332,878.15
合计	285,945,735.49	301,332,878.15

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	354,263,327.37	231,366,693.81	2,276,491.65	1,579,876.83	3,350,340.94	592,836,730.60
2. 本期增加金额		643,982.31	143,081.87			787,064.18
（1）购置		643,982.31	143,081.87			787,064.18
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		30,341.01	12,774.36	60,870.00		103,985.37
（1）处置或报废		30,341.01	12,774.36	60,870.00		103,985.37
4. 期末余额	354,263,327.37	231,980,335.11	2,406,799.16	1,519,006.83	3,350,340.94	593,519,809.41
二、累计折旧						
1. 期初余额	119,326,483.40	155,438,390.70	1,913,999.34	955,570.94	2,925,618.61	280,560,062.99
2. 本期增加金额	8,043,646.56	7,946,506.08	31,883.32	60,290.76	24,106.68	16,106,433.40
（1）计提	8,043,646.56	7,946,506.08	31,883.32	60,290.76	24,106.68	16,106,433.40

3. 本期减少金额		24,714.97	11,496.96			36,211.93
(1) 处置或报废		24,714.97	11,496.96			36,211.93
4. 期末余额	127,370,129.96	163,360,181.81	1,934,385.70	1,015,861.70	2,949,725.29	296,630,284.46
三、减值准备						
1. 期初余额		10,943,789.46				10,943,789.46
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		10,943,789.46				10,943,789.46
四、账面价值						
1. 期末账面价值	226,893,197.41	57,676,363.84	472,413.46	503,145.13	400,615.65	285,945,735.49
2. 期初账面价值	234,936,843.97	64,984,513.65	362,492.31	624,305.89	424,722.33	301,332,878.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	23,948,971.51	15,661,586.79	4,513,996.24	3,773,388.48	
合计	23,948,971.51	15,661,586.79	4,513,996.24	3,773,388.48	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	6,901,468.32
合计	6,901,468.32

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,376,803.66	2,376,803.66
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,376,803.66	2,376,803.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	578,141.43	578,141.43
2. 本期增加金额	385,427.64	385,427.64
(1) 计提	385,427.64	385,427.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	963,569.07	963,569.07
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,413,234.59	1,413,234.59
2. 期初账面价值	1,798,662.23	1,798,662.23

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	66,502,773.00			1,015,160.16	67,517,933.16
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	66,502,773.00			1,015,160.16	67,517,933.16
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,876,895.51			1,013,450.74	14,890,346.25
2. 本期增加金额	665,245.26			1,367.53	666,612.79
(1) 计提	665,245.26			1,367.53	666,612.79
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,542,140.77			1,014,818.27	15,556,959.04
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	51,960,632.23			341.89	51,960,974.12
2. 期初账面价值	52,625,877.49			1,709.42	52,627,586.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的		处置		期末余额
上海千易志诚文化传媒有限公司	176,577,553.02					176,577,553.02
北京新华先锋文化传媒有限公司	412,467,200.75					412,467,200.75
江阴中南重工有限公司	28,768,779.44					28,768,779.44
合计	617,813,533.21					617,813,533.21

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提		处置		期末余额
上海千易志诚文化传媒有限公司	176,577,553.02					176,577,553.02
北京新华先锋文化传媒有限公司	412,467,200.75					412,467,200.75
江阴中南重工有限公司	28,768,779.44					28,768,779.44
合计	617,813,533.21					617,813,533.21

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

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

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

商誉减值测试的影响

无

29、长期待摊费用

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	489,391,536.76	122,347,884.19	344,062,684.43	86,015,671.11
合计	489,391,536.76	122,347,884.19	344,062,684.43	86,015,671.11

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	489,391,536.76	122,347,884.19	342,396,100.00	85,599,025.00
交易性金融资产公允价值变动			1,666,584.43	416,646.11
合计	489,391,536.76	122,347,884.19	344,062,684.43	86,015,671.11

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		122,347,884.19		86,015,671.11
递延所得税负债		122,347,884.19		86,015,671.11

（4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,304,363,224.13	1,961,097,737.09
坏账准备	157,426,535.35	171,303,243.45
存货跌价准备	204,498,693.67	225,925,928.54
固定资产减值准备	10,943,789.46	10,943,789.46
合并抵销未实现毛利	40,289,970.78	40,289,970.78
合计	2,717,522,213.39	2,409,560,669.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	10,024,378.72	12,491,286.37	
2023 年	103,183,404.19	72,310,850.68	
2024 年	921,915,007.33	965,754,397.33	
2025 年	331,671,095.28	329,904,723.49	
2026 年	936,233,394.04	580,636,479.22	
2027 年	1,335,944.57		
合计	2,304,363,224.13	1,961,097,737.09	

31、其他非流动资产

无

32、短期借款

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

无

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	53,639,033.26	45,500,534.88
影视项目款	4,370,572.04	4,370,572.04
其他	134,989.00	151,697.85

合计	58,144,594.30	50,022,804.77
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
自然人	3,885,135.14	待结算的版权费
张家港鸿易飞机械制造有限公司	800,000.00	合同付款期限内
江苏江阴-靖江工业园区中大建设工程有限公司	717,959.00	合同付款期限内
合计	5,403,094.14	

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收制片款	5,866,792.40	4,846,792.40
合计	5,866,792.40	4,846,792.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海宁文玖影视传媒有限公司	2,960,000.00	项目待结算
东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	1,886,792.40	项目待结算
合计	4,846,792.40	

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	44,750,614.55	33,998,153.65
合计	44,750,614.55	33,998,153.65

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,481,532.24	21,650,636.55	31,727,277.31	5,404,891.48
二、离职后福利-设定提存计划	17,483.97	1,757,215.07	1,758,720.07	15,978.97
三、辞退福利	937,319.40	79,726.50	86,071.50	930,974.40
合计	16,436,335.61	23,487,578.12	33,572,068.88	6,351,844.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,411,203.75	19,222,967.67	29,627,412.57	5,006,758.85
2、职工福利费	44,665.44	826,023.17	482,085.00	388,603.61
3、社会保险费	10,285.94	1,028,642.88	1,029,399.80	9,529.02
其中：医疗保险费	10,063.62	807,627.92	809,071.17	8,620.37
工伤保险费	222.32	137,040.65	137,064.09	198.88
生育保险费		83,974.31	83,264.54	709.77
4、住房公积金		481,740.00	481,740.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,377.11	91,262.83	106,639.94	
合计	15,481,532.24	21,650,636.55	31,727,277.31	5,404,891.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,928.16	1,705,169.81	1,706,616.21	15,481.76
2、失业保险费	555.81	52,045.26	52,103.86	497.21
合计	17,483.97	1,757,215.07	1,758,720.07	15,978.97

其他说明

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,741,679.74	6,428,087.97
企业所得税		3,631.67
个人所得税	63,098.48	468,926.68
城市维护建设税	191,917.58	411,801.24
教育费附加	137,083.97	294,143.74
房产税	1,039,155.66	1,737,661.86
土地使用税	421,095.00	421,243.80
印花税	225,057.26	298,435.06
综合基金	3,457.47	3,878.31
合计	4,822,545.16	10,067,810.33

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	255,298,336.96	268,142,972.67
合计	255,298,336.96	268,142,972.67

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,305,116.12	28,043,233.02
押金及保证金	5,951,000.00	5,309,000.00
待支付的破产债权	2,042,220.84	4,324,499.65
待支付的破产费用		466,240.00
江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙）	230,000,000.00	230,000,000.00
合计	255,298,336.96	268,142,972.67

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙）	230,000,000.00	待结算担保款
合计	230,000,000.00	

其他说明

2021 年 5 月 28 日，控股股东江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙）向公司支付 2.3 亿元保证金，用于镇江新利拓车用能源有限公司违规担保案件可能发生的损失。

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	826,496.19	764,016.72

合计	826,496.19	764,016.72
----	------------	------------

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的票据	44,044,294.72	29,684,904.31
待转销项税	5,681,469.52	3,177,348.28
合计	49,725,764.24	32,862,252.59

短期应付债券的增减变动：

无

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,486,760.03	1,898,625.91
减：未确认融资费用	57,375.21	94,793.89
减：一年内到期的租赁负债	826,496.19	764,016.72
合计	602,888.63	1,039,815.30

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼（注1）	223,423,484.60	231,204,797.60	担保责任和合同纠纷
销售合同违约赔偿（注2）	7,301,347.28	7,301,347.28	违反合同交货时间、质量约定导致的预计赔偿款
待执行的亏损合同（注3）	4,139,474.40	2,534,560.00	采购锁价合同
合计	234,864,306.28	241,040,704.88	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：详见本附注“十四、2（1）资产负债表日存在的重要或有事项①未决诉讼”。

注 2：详见本附注“十四、2（1）资产负债表日存在的重要或有事项②产品购销合同纠纷”。

注 3：详见本附注“十四、2（1）资产负债表日存在的重要或有事项③待执行的亏损合同”。

51、递延收益

无

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,391,668,331.00						2,391,668,331.00

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,121,181,659.50			2,121,181,659.50
其他资本公积	18,664,742.69			18,664,742.69
合计	2,139,846,402.19			2,139,846,402.19

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

单位：元

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

安全生产费	2,235,082.13		798,011.20	1,437,070.93
合计	2,235,082.13		798,011.20	1,437,070.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期使用专项储备 798,011.20 元。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,645,129.52			37,645,129.52
储备基金	34,434.81			34,434.81
企业发展基金	34,434.81			34,434.81
合计	37,713,999.14			37,713,999.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,671,911,044.70	-2,879,363,639.38
调整后期初未分配利润	-2,671,911,044.70	-2,879,363,639.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	198,680,150.43	207,195,834.68
减：应付普通股股利		-256,760.00
期末未分配利润	-2,473,230,894.27	-2,671,911,044.70

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	263,944,172.25	239,858,432.22	165,027,174.80	133,847,860.70
其他业务	37,515,068.34	22,732,246.20	33,836,961.81	24,008,713.52
合计	301,459,240.59	262,590,678.42	198,864,136.61	157,856,574.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部	合计
商品类型	301,459,240.59	301,459,240.59
其中:		
管件法兰容器收入	253,207,209.82	253,207,209.82
影视及文化产品收入	10,736,962.43	10,736,962.43
资产租赁收入	14,004,789.48	14,004,789.48
原材料销售收入	10,479,688.26	10,479,688.26
加工费收入	1,049,013.15	1,049,013.15
水电燃气费收入	11,854,777.55	11,854,777.55
其他收入	126,799.90	126,799.90
按经营地区分类		
其中:		
市场或客户类型		
其中:		
合同类型		
其中:		
按商品转让的时间分类	301,459,240.59	301,459,240.59
其中:		
在某一时点转让	301,459,240.59	301,459,240.59
在某一时段内转让		
按合同期限分类		
其中:		
按销售渠道分类	301,459,240.59	301,459,240.59
其中:		
国内销售	298,430,477.01	298,430,477.01
国外销售	3,028,763.58	3,028,763.58
合计	301,459,240.59	301,459,240.59

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	452,195.09	300,567.04
教育费附加	322,946.48	214,690.74
房产税	2,361,057.99	2,802,494.53
土地使用税	842,477.76	842,626.56
车船使用税	1,020.00	
印花税	107,989.15	1,313,723.79
地方综合基金	7,914.94	7,546.22
合计	4,095,601.41	5,481,648.88

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	2,402,548.77	1,258,562.79
国内外运杂费用		3,193,263.47
营销业务费	245,969.57	1,449,770.98
差旅费	135,511.19	269,007.62
办公杂费	1,038,200.07	262,667.26
产品检验费	1,040,295.88	23,950.32
广告宣传推广费		59,228.40
销售合同违约赔偿	-3,651,695.00	364,028.56
其他	65,391.29	790,854.27
合计	1,276,221.77	7,671,333.67

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	4,588,532.55	10,406,295.91
一般行政开支	2,630,292.46	5,057,184.10
折旧及摊销	2,265,489.37	3,127,911.30
安全生产费		-570,768.24
排污绿化费	152,277.53	132,105.36
其他	285,037.84	93,652.22
合计	9,921,629.75	18,246,380.65

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	2,425,674.59	1,469,228.84
物料消耗	3,704,646.82	2,739,717.94
折旧及摊销	575,741.61	479,921.45
其他研发费用	467,055.25	108,261.23
合计	7,173,118.27	4,797,129.46

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,418.68	12,844.13
减：利息收入	1,841,628.85	715,833.09
加：汇兑损益	-908,800.22	341,626.74
金融机构手续费	55,507.71	59,347.44
其他	-45,899.19	68,029.17
合计	-2,703,401.87	-233,985.61

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
三代手续费返还款	31,777.80	63,037.62
地方扶持资金	188,979.00	152,000.00
合计	220,756.80	215,037.62

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-865,996.39	-917,511.63
理财产品收益	10,898,927.34	997,335.66
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,281,340.62	4,021,887.41
处置其他非流动金融资产取得的收益	235,198.51	
转融通出借证券收益	646,542.69	
债务重组收益		9,389,714.91
合计	18,196,012.77	13,491,426.35

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	149,068,004.99	403,401,446.52
合计	149,068,004.99	403,401,446.52

其他说明：

注：其中成都极米科技股份有限公司公允价值变动收益本期发生额 149,157,169.81 元，上期发生额 403,510,700.00 元。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	15,514,627.23	-3,997,103.75
应收票据坏账损失	82,556.71	
应收款项融资坏账损失		3,356,941.73
应收账款坏账损失	-2,649,786.30	-3,730,792.93
收回已核销的应收账款		15,693.16
合计	12,947,397.64	-4,355,261.79

72、资产减值损失

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置所得	47,030.87	-287,454.26
合计	47,030.87	-287,454.26

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
合同违约赔偿		199,630.00	
核销无需支付的应付款	369,133.66	2,484,631.77	369,133.66
其他	528,914.56	158.72	528,914.56
合计	898,048.22	2,684,420.49	898,048.22

计入当期损益的政府补助：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		100,000.00	
非流动资产毁损报废损失	7,097.61	1,159,835.58	7,097.61
赔偿款及滞纳金支出	108,852.58	6,141.00	108,852.58
待执行的亏损合同（注）	1,604,914.40		1,604,914.40
其他	82,480.30		82,480.30
合计	1,803,344.89	1,265,976.58	1,803,344.89

其他说明：

注：详见本附注“十四、2（1）资产负债表日存在的重要或有事项③待执行的亏损合同”。

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-302.18	6,188.59
合计	-302.18	6,188.59

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	198,679,299.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,669,824.80
子公司适用不同税率的影响	-942,482.98
非应税收入的影响	-302,175.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,422.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,105,384.52
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	-47,444,506.19
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
高新技术企业研发费用加计扣除	
所得税费用	-302.18

77、其他综合收益

无

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	1,884,463.69	715,833.09
其他收益及营业外收入	221,202.84	181,134.20
其他往来款项	16,200,399.41	7,520,932.17
其他货币资金	7,940,173.45	22,009,316.98
影视投资款退回	10,600,000.00	
合计	36,846,239.39	30,427,216.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	16,380,918.84	36,289,154.61
其他往来款项	9,824,964.32	15,352,406.94
合计	26,205,883.16	51,641,561.55

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	1,432,000,000.00	
合计	1,432,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购买理财产品	1,687,000,000.00	
合计	1,687,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙）		230,000,000.00
处置库存股收到的现金		133,229,845.63
合计		363,229,845.63

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	443,458.58	
合计	443,458.58	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	198,679,601.42	418,922,505.10
加：资产减值准备	-12,947,397.64	4,355,261.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,155,680.22	18,957,872.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销	666,612.79	668,322.20
长期待摊费用摊销		
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）	-47,030.87	287,454.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,097.61	1,159,835.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-149,068,004.99	-403,401,446.52
财务费用（收益以“-”号填列）	37,418.68	12,844.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,196,012.77	-4,101,711.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,332,213.08	
递延所得税负债增加（减少以	36,332,213.08	

“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	22,542,066.10	-15,150,760.56
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-179,635,801.98	-63,799,715.15
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	110,892,674.23	8,393,342.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,913,097.20	-33,696,195.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	169,041,124.32	375,924,159.84
减: 现金的期初余额	358,797,547.54	223,592,310.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-189,756,423.22	152,331,849.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中:	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中:	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	34,205,320.00
其中:	
大唐辉煌传媒有限公司股权转让款	34,205,320.00
处置子公司收到的现金净额	34,205,320.00

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,041,124.32	358,797,547.54
其中: 库存现金		1,502.55
可随时用于支付的银行存款	169,041,124.32	358,796,044.99

二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	169,041,124.32	358,797,547.54

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,320,956.75	履约保证金及其他保证金
应收票据	2,405,252.89	质押
固定资产	72,952,454.20	破产重整前形成，正在协调解除中
无形资产	20,428,179.54	破产重整前形成，正在协调解除中
应收款项融资	14,137,200.00	质押
其他非流动金融资产	86,203,600.00	转融通出借证券
投资性房地产	24,946,767.77	破产重整前形成，正在协调解除中
合计	228,394,411.15	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	78,205.92	6.7114	524,871.21
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	3,037,404.66	6.7114	20,385,237.64
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	117,505.23	6.7114	788,624.60

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

适用 不适用

83、套期

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	220,756.80	其他收益	220,756.80
合计	220,756.80		220,756.80

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期公司因工商注销江苏中南动漫科技有限公司、江阴中南红影视文化产品开发有限公司、江苏中南音乐有限公司和江阴六昌金属材料有限公司，导致合并范围减少 4 家。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江阴中南重工有限公司	江阴市	江阴市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海千易志诚文化传媒有限公司	上海市	上海市	文化传媒业	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏中南影业有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	54.00%	10.00%	设立
江阴中南教育投资有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00%		设立
江阴中南红股权投资管理有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00%		设立
北京新华先锋文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒业	100.00%		非同一控制下企业合并
中南红（北京）文化有限公司	北京市	北京市	文化传媒业	100.00%		设立
江阴市中南重工高压管件研究所有限公司	江阴市	江阴市	制造业		100.00%	设立
江阴中南重工装备有限公司	江阴市	江阴市	制造业		75.00%	设立
北京千易时代文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒业		100.00%	同一控制下企业合并
霍尔果斯市千易志诚文化传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒业		100.00%	设立
霍尔果斯先锋文化传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒业		100.00%	设立
江阴应红动漫科技有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江阴中南重工装备有限公司	25.00%	-549.01		5,668,534.47

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江阴中南重工装备有限公司	20,516,919.15		20,516,919.15	100,000.00		100,000.00	20,519,115.18		20,519,115.18	100,000.00		100,000.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江阴中南重工装备有限公司		-2,196.03		-2,223.55		2,560,449.39		-7,434,566.34

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

佰安影业（上海）有限公司	北京市	北京市	投资	14.72%	18.40%	权益法
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	39.68%		权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

无

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	佰安影业（上海）有限公司	芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	佰安影业（上海）有限公司
流动资产	1,949,356.26	57,869,328.77	946,700.07	58,357,252.61
非流动资产	10,000,000.00	15,594.98	19,000,000.00	10,431.29
资产合计	11,949,356.26	57,884,923.75	19,946,700.07	58,367,683.90
流动负债		44,584,039.61		43,845,012.83
非流动负债				
负债合计		44,584,039.61		43,845,012.83
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	11,949,356.26	13,300,884.14	19,946,700.07	14,522,671.07
按持股比例计算的净资产份额	4,744,341.32	6,524,932.90	7,917,925.22	7,179,336.02
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	4,744,341.32	6,524,932.90	7,917,925.22	7,179,336.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				35,955,601.32
净利润	978,202.35	-1,221,786.93	55,008.96	-1,465,702.19
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	978,202.35	-1,221,786.93	55,008.96	-1,465,702.19
本年度收到的来自联				

营企业的股利				
--------	--	--	--	--

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	25,455,184.64	25,751,470.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-587,744.20	-396,472.69
--综合收益总额	-587,744.20	-396,472.69

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级监控来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，对被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注七、82 外币货币性项目。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			770,500,000.00	770,500,000.00
（二）应收款项融资			21,608,332.88	21,608,332.88
（三）其他非流动金融资产	539,286,006.13		261,160,237.29	800,446,243.42
持续以公允价值计量	539,286,006.13		1,053,268,570.17	1,592,554,576.30

的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有芒果超媒股份有限公司的股票，期末公允价值基于深圳证券交易所 2022 年 6 月 30 日收盘价进行计量。

本公司持有成都极米科技股份有限公司的股票，期末公允价值基于上海证券交易所 2022 年 6 月 30 日收盘价进行计量。

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

无

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

交易性金融资产：本公司期末持有的交易性金融资产均为非保本浮动收益的银行理财产品，期末根据银行出具的公司银行理财产品持有份额的市值确定其公允价值。

应收款项融资：对于公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书或贴现方式出售，故采用票面金额确定其公允价值。

其他非流动金融资产：主要系公司持有的非上市公司股权，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，因此根据账面价值确定其公允价值。

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

无

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

本公司持有成都极米科技股份有限公司的股票于 2022 年 3 月 3 日解除限售，由于此公司的股票存在公开且活跃的交易市场，因此公司本期将其从第二层次调整到第一层次核算。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期未发生估值技术变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债等，这些不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙）	江阴市	投资控股	83,400.00 万元	29.25%	29.25%

本企业的母公司情况的说明

本公司原最终控制方为江阴高新技术产业开发区管委会。

2021 年 12 月 2 日江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙）（以下简称“澄邦企管”）合伙人江阴市新国联集团有限公司（以下简称“新国联”）及其一致行动人通过受让其他合伙人合伙份额合计持有澄邦企管 51.08%的份额，由于江阴市人民政府国有资产监督管理委员会为新国联的唯一股东，因此本公司的最终控制方变更为江阴市人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是江阴市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
薛健	董事长
陈飞	原董事长、董事
王梨、朱耀明、刘龙、邵敬蕾	董事
蔡建、汪瑞敏、李华、承军	独立董事
蒋荣状	董事会秘书、副总经理
计腹萍	监事会主席
吴雅清、方瑞龙	监事
许卫国	总经理
杨宝作	副总经理
王辉	原副总经理
张弘伟	财务总监
江阴中南文化产业股权投资管理有限公司	联营企业
江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
上海千易源文化传媒有限公司	联营企业
上海观象影业有限公司	联营企业
佰安影业（北京）有限公司、霍尔果斯佰安影业有限公司	联营企业佰安影业（上海）有限公司子公司
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
北京卓然影业有限公司	参股公司

成都极米科技股份有限公司	参股公司
易泽资本管理有限公司	参股公司
北京深度视界文化传媒有限公司	参股公司
厦门壹启投资管理有限公司	参股公司
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司
北京中南红动漫产业有限公司	参股公司
芒果超媒股份有限公司	参股公司
嘉影上行（北京）文化传媒有限公司	参股公司
江阴市新国联集团有限公司	最终控制方间接控制的公司
江阴新国联创业投资有限公司	与江阴市新国联集团有限公司为一致行动人
江阴热电有限公司	最终控制方间接控制的公司
江阴苏龙热电有限公司	董事长薛健担任其董事
华润深国投信托有限公司	持股 5%以上股东
北京中融鼎新投资管理有限公司	持股 5%以上股东
铜陵志方企业管理中心（有限合伙）	原持股 5%以上股东

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

无

关联担保情况说明

无

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
霍尔果斯佰安影业 有限公司	8,000,000.00	2018年12月05日	2019年12月04日	本公司2017年向霍尔果斯佰安影业有限公司提供1年期800万元借款，供其用于影视剧投资业务。

上海观象影业有限公司	15,500,000.00	2017年03月15日	2019年03月15日	本公司2017年向上海观象影业有限公司提供借款，用于其运营资金周转。2018年1月新增1,500万元借款，供其用于影视剧投资业务。
------------	---------------	-------------	-------------	-------------------------------------------------------------------

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,108,436.92	1,611,310.26

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
霍尔果斯佰安影业有限公司		8,485,086.59	8,485,086.59	8,485,086.59	8,422,025.33
上海观象影业有限公司		15,500,000.00	15,500,000.00	15,500,000.00	15,500,000.00
合计		23,985,086.59	23,985,086.59	23,985,086.59	23,922,025.33

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
佰安影业（北京）有限公司		134,989.00	134,989.00
合计		134,989.00	134,989.00
预收款项：			
霍尔果斯佰安影业有限公司			
北京卓然影业有限公司			
合计			
其他应付款：			
江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）		562,192.00	562,192.00
江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙）		230,000,000.00	230,000,000.00
合计		230,562,192.00	230,562,192.00

7、关联方承诺

江苏省无锡市中级人民法院于 2020 年 12 月 25 日出具“（2020）苏 02 破 54 号”《民事裁定书》，裁定批准了《中南红文化集团股份有限公司重整计划》，根据重整计划母公司（重整投资方）江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙）、财务投资方深圳市招商平安资产管理有限责任公司和铜陵志方企业管理中心（有限合伙）承诺：如生效法律文书确认镇江新利拓车用能源有限公司的债权为普通债权，公司将按照普通债权的清偿方案予以清偿。清偿该等债权所需的偿债资金及股票将由重整投资方、财务投资方承诺在重整计划草案所列偿债资金及股票来源之外另行无偿赠予公司，确保公司不因清偿该等债权而受损失。

2021 年 5 月 27 日，江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙）（以下简称“澄邦企管”）与公司签订《关于解决镇江新利拓违规担保债权之协议书》，约定澄邦企管向公司支付 2.3 亿元保证金用于担保新利拓违规担保问题的解决，担保期限至该等违规担保债权按照重整计划实际清偿完毕或公司不承担清偿责任止。2021 年 5 月 28 日，澄邦企管以银行电汇的方式向公司支付了 2.3 亿元。

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

管理人对未申报债权的承诺

根据江苏省无锡市中级人民法院于 2020 年 12 月 25 日裁定批准的《中南红文化集团股份有限公司重整计划》和《江阴中南重工有限公司重整计划》，以及《企业破产法》第九十二条第二款的规定：债权人未申报债权的，在重整计划执行期间不得行使权利；在重整计划执行完毕后，可以按照重整计划规定的同类债权的清偿条件行使权利。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼

序号	原告	被告	案由	涉案金额 (元)	预估损失 (元)	案件当前 阶段
1	镇江新利拓车用能源有限公司（注 1）	江阴龙一化工有限公司、中南红文化集团股份有限公司、陈少忠、周满芬	金融借款合同纠纷	217,163,333.00	75,000,000.00	二审审理中
2	镇江新利拓车用能源有限公司（注 1）	江苏乐元创新国际贸易有限公司、中南红文化集团股份有限公司、陈少忠、周满芬	金融借款合同纠纷	461,404,584.33	148,000,000.00	二审审理中
3	北京康融企业发展有限责任公司（注 2）	上海千易志诚文化传媒有限公司	房屋租赁合同纠纷	604,978.00	423,484.60	一审审理中
	合计			679,172,895.33	223,423,484.60	

注 1：2020 年 9 月 29 日，镇江新利拓车用能源有限公司（以下简称“镇江新利拓”）就江阴龙一化工有限公司和江苏乐元创新国际贸易有限公司保理业务合同违约事项向上海金融法院提起诉讼，诉讼金额为 678,567,917.33 元（利息计算至诉讼日 2020 年 9 月 18 日），2021 年 9 月 2 日上海金融法院作出一审判决，判令本公司及其他被告承担连带清偿责任，公司已委托江苏世纪同仁律师事务所就上述一审判决向上海高级人民法院提起上诉，目前案件尚在审理中，2022 年 1 月 20 日江苏世纪同仁律师事务所出具《法律意见书》，认为上述纠纷债权发生在公司重整之前，适用无锡市中级人民法院裁定批准的《中南文化重整计划》，因此本公司很可能承担的连带清偿金额为 223,000,000.00 元。

注 2：2021 年 6 月 10 日，北京康融企业发展有限责任公司因房屋租赁合同纠纷一案向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求上海千易志诚文化传媒有限公司承担 604,978.00 元赔偿责任，2021 年 12 月 31 日北京天驰君泰律师事务所上海分所出具《关于康融公司诉上海千易房屋租赁纠纷案件法律意见》，认为本公司很可能需要承担 70% 的责任，即人民币 423,484.60 元，目前案件仍在审理中。

②产品购销合同纠纷

序号	客户	销售单位	事由	预估损失 (元)	是否涉 诉	当前状态
1	SAIPEM S.P.A.	江阴中南重工有限公司	迟交货罚款纠纷	1,072,676.00	否	协商中
2	DATEK HOLDING LIMITED	江阴中南重工有限公司	产品质量纠纷	407,085.59	否	协商中
3	PETROFAC INTERNATIONAL (UAE) LLC	江阴中南重工有限公司	产品质量纠纷	5,463,768.43	否	协商中
4	BSL ENGINEERING SERVICES DMCC	江阴中南重工有限公司	产品质量纠纷	101,664.14	否	协商中

5	PT BP Petrochemicals Indonesia	江阴中南重工有限公司	产品质量纠纷	256,153.12	否	协商中
	合计			7,301,347.28		

③待执行的亏损合同

2021 年 5 月 8 日，为了应对原材料采购价格的波动，子公司江阴中南重工有限公司与乾丰国际贸易（上海）有限公司签订了不可撤销的采购锁价协议（5000 吨钢材），将钢材的采购价格进行了预先的锁定，合同有效期至 2022 年 7 月底。2022 年 7 月江阴中南重工有限公司与乾丰国际贸易（上海）有限公司签订《协议》，同意将尚未履行的合同标的转让给其他公司，截至本财务报表批准报出日上述协议尚未执行完毕，根据《协议》确定的价格预计会产生亏损 4,139,474.40 元。

④中国证监会立案调查

公司于 2020 年 8 月 26 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：苏证调查字 2020098 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司进行立案调查，截止本财务报表批准报出日，上述案件尚未结案。

⑤出资义务

2018 年公司与嘉影上行（北京）文化传媒有限公司（以下简称“嘉影上行”）原股东签订《增资扩股协议书》，约定公司以增资扩股方式出资 3000 万元，后期由于公司资金紧张只出资到位 1000 万元（已取得《股权证书》，但尚未办理工商变更），尚有 2000 万元出资义务未完成。2020 年 11 月 24 日至本财务报表报出日嘉影上行原股东未向管理人申报债权，也未向管理人要求继续履行协议，根据《中华人民共和国企业破产法》第十八条之规定，视为解除合同，但不排除后期嘉影上行原股东向公司主张权利。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为金属制品分部和文化传媒分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为金属制品生产与销售和影视文化类产品的销售与推广。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注五、39“所述的会计政策按权责发生制确认收入”；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	金属制品分部	文化传媒分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	290,740,626.78	10,736,962.43	-18,348.62	301,459,240.59
主营业务成本	252,047,301.87	10,543,376.55		262,590,678.42
资产总额	1,197,904,246.82	3,379,459,572.10	-1,690,658,307.71	2,886,705,511.21
负债总额	191,852,383.38	887,810,431.59	-296,060,747.22	783,602,067.75

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

拟设立控股子公司

2022年8月16日公司召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，公司拟与关联法人江阴苏龙热电有限公司（以下简称“苏龙热电”）、江阴热电有限公司（以下简称“江阴热电”）共同出资设立江阴国联新能源有限公司（暂定，以工商登记为准），根据《江阴市整县（市）分布式光伏开发试点实施意见》（征求意见稿）和《江阴市整县（市）分布式光伏开发试点操作办法》（征求意见稿），新组建的公司主要负责江阴整县（市）分布式光伏开发、建设和运营。新公司注册资本为10,000万元人民币，其中：公司拟以现金方式认缴出资5,100万元，占注册资本51%；苏龙热电拟以现金方式认缴出资2,500万元，占注册资本25%；江阴热电拟以现金方式认缴出资2,400万元，占注册资本24%。

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,278,994.11	100.00%	1,214,168.65	23.00%	4,064,825.46					
其中：										
账龄组合	5,278,994.11	100.00%	1,214,168.65	23.00%	4,064,825.46					
内部关联方组合										

合计	5,278,994.11	100.00%	1,214,168.65	23.00%	4,064,825.46				
----	--------------	---------	--------------	--------	--------------	--	--	--	--

按单项计提坏账准备：0.00 元

无

按组合计提坏账准备：1,214,168.65 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,278,994.11	1,214,168.65	23.00%
合计	5,278,994.11	1,214,168.65	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10 “金融工具”。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,278,994.11
合计	5,278,994.11

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备		1,214,168.65				1,214,168.65
合计		1,214,168.65				1,214,168.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	4,377,000.00	82.91%	1,006,710.00
第二名	901,994.11	17.09%	207,458.65
合计	5,278,994.11	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	485.81	4,021,887.41
其他应收款	147,491,059.73	173,624,986.90
合计	147,491,545.54	177,646,874.31

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都极米科技有限公司		4,021,401.60
芒果超媒股份有限公司	485.81	485.81
合计	485.81	4,021,887.41

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内母子公司之间款项	146,045,176.49	146,255,897.63
往来款	10,780,223.43	49,998,399.32

合计	156,825,399.92	196,254,296.95
----	----------------	----------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	16,968,932.85	5,660,377.20		22,629,310.05
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-16,119,679.25	2,824,709.39		-13,294,969.86
2022 年 6 月 30 日余额	849,253.60	8,485,086.59		9,334,340.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,173,770.31
1 至 2 年	3,375,934.35
2 至 3 年	1,005,009.37
3 年以上	151,270,685.89
3 至 4 年	15,000.00
4 至 5 年	25,696,626.32
5 年以上	125,559,059.57
合计	156,825,399.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	22,629,310.05	- 13,294,969.86				9,334,340.19
合计	22,629,310.05	- 13,294,969.86				9,334,340.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京新华先锋文化传媒有限公司	内部往来款	2,611,280.67	1-2年	1.67%	
霍尔果斯佰安影业股份有限公司	往来款	8,485,086.59	4-5年、5年以上	5.41%	8,485,086.59
霍尔果斯市千易志诚文化传媒有限公司	内部往来款	66,815,047.36	5年以上	42.60%	
江苏中南影业有限公司	内部往来款	59,738,838.46	1-5年、5年以上	38.09%	
上海千易志诚文化传媒有限公司	内部往来款	16,860,500.00	2-3年、4-5年、5年以上	10.75%	
合计		154,510,753.08		98.52%	8,485,086.59

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,494,372,851.97	1,131,773,140.04	1,362,599,711.93	2,504,877,851.97	1,131,773,140.04	1,373,104,711.93
对联营、合营企业投资	75,394,149.85		75,394,149.85	79,449,904.55		79,449,904.55
合计	2,569,767,001.82	1,131,773,140.04	1,437,993,861.78	2,584,327,756.52	1,131,773,140.04	1,452,554,616.48

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江阴中南重工有限公司	1,224,381.41					1,224,381.41	422,686.44
上海千易志诚文化传媒有限公司	0.00					0.00	260,000.00
江阴中南红影视文化产品开发有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00				
江苏中南影业有限公司	27,000,000.00					27,000,000.00	
江阴中南红股权投资管理有限公司	300,000.00					300,000.00	
江苏中南音乐有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00				
北京新华先锋文化传媒有限公司	913,300.00					913,300.00	449,086.70
中南红(北京)文化有限公司	110,000.00					110,000.00	
江苏中南动漫科技有限公司	5,000.00		5,000.00				
江阴中南教育投资有限公司	5,000.00					5,000.00	
合计	1,373,104.71		10,505,000.00			1,362,599.71	1,131,773.14

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
江阴中南文化产业股权投资管理有限公司	2,115,750.99			1,980.76						2,117,731.75	
江阴中南文化产业股	299,361.24			473.59						299,834.83	

股权投资合伙企业（有限合伙）										
佰安影业（上海）有限公司	46,318,329.27			-654,403.12					45,663,926.15	
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,917,925.22		-3,561,724.67	388,140.77					4,744,341.32	
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	22,798,537.83			-230,222.03					22,568,315.80	
小计	79,449,904.55		-3,561,724.67	-494,030.03					75,394,149.85	
合计	79,449,904.55		-3,561,724.67	-494,030.03					75,394,149.85	

（3）其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,980,183.12	4,593,053.11		
合计	4,980,183.12	4,593,053.11		

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部	合计
商品类型	4,980,183.12	4,980,183.12
其中：		
影视及文化产品收入	4,980,183.12	4,980,183.12
按经营地区分类		

其中：		
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类	4,980,183.12	4,980,183.12
其中：		
在某一时点转让	4,980,183.12	4,980,183.12
在某一时段内转让		
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类	4,980,183.12	4,980,183.12
其中：		
国内销售	4,980,183.12	4,980,183.12
国外销售		
合计	4,980,183.12	4,980,183.12

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		37,575,788.40
权益法核算的长期股权投资收益	-494,030.03	-408,573.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,307,965.43	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,281,340.62	4,021,887.41
处置其他非流动金融资产取得的收益	235,198.51	
债务重组收益		6,516,523.27
理财产品收益	8,859,336.99	
转融通出借证券收益	646,542.69	
合计	11,220,423.35	47,705,626.07

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	47,030.87	主要为固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	220,756.80	主要为收到地方性政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	11,545,470.03	主要为委托金融机构理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	149,303,203.50	主要为极米科技股权公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-905,296.67	
小计		
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	160,211,164.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.94%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.92%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

本财务报表于 2022 年 8 月 24 日由董事会通过及批准发布。

中南红文化集团股份有限公司

董事长：薛健

2022 年 8 月 26 日