

# 思美传媒股份有限公司

## 2022 年年度报告

2023-3-25

# 2022 年年度报告

## 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人任丁、主管会计工作负责人虞军及会计机构负责人(会计主管人员)虞军声明：保证本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。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”“（四）可能面对的风险及应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

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	7
一、公司信息	7
二、联系人和联系方式	7
三、信息披露及备置地点	7
四、注册变更情况	7
五、其他有关资料	8
六、主要会计数据和财务指标	8
七、境内外会计准则下会计数据差异	9
八、分季度主要财务指标	9
九、非经常性损益项目及金额	9
第三节 管理层讨论与分析	11
一、报告期内公司所处行业情况	11
二、报告期内公司从事的主要业务	11
三、核心竞争力分析	12
四、主营业务分析	13
五、非主营业务分析	18
六、资产及负债状况分析	18
七、投资状况分析	20
八、重大资产和股权出售	20
九、主要控股参股公司分析	21
十、公司控制的结构化主体情况	22
十一、公司未来发展的展望	22
十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动	24
第四节 公司治理	25
一、公司治理的基本状况	25
二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况	26
三、同业竞争情况	26
四、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	26
五、董事、监事和高级管理人员情况	27
六、报告期内董事履行职责的情况	33
七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况	35
八、监事会工作情况	37
九、公司员工情况	37
十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况	39
十一、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	39
十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况	39
十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况	40
十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告	40
十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况	41
第五节 环境和社会责任	42

一、重大环保问题	42
二、社会责任情况	42
三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况	44
第六节 重要事项	45
一、承诺事项履行情况	45
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	48
三、违规对外担保情况	48
四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明	48
五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	49
六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明	49
七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明	49
八、聘任、解聘会计师事务所情况	49
九、年度报告披露后面临退市情况	50
十、破产重整相关事项	50
十一、重大诉讼、仲裁事项	50
十二、处罚及整改情况	50
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	50
十四、重大关联交易	50
十五、重大合同及其履行情况	53
十六、其他重大事项的说明	55
十七、公司子公司重大事项	55
第七节 股份变动及股东情况	56
一、股份变动情况	56
二、证券发行与上市情况	58
三、股东和实际控制人情况	58
四、股份回购在报告期的具体实施情况	62
第八节 优先股相关情况	63
第九节 债券相关情况	64
第十节 财务报告	65
一、审计报告	65
二、财务报表	69
三、公司基本情况	91
四、财务报表的编制基础	95
五、重要会计政策及会计估计	95
六、税项	120
七、合并财务报表项目注释	122
八、合并范围的变更	152
九、在其他主体中的权益	153
十、与金融工具相关的风险	157
十一、公允价值的披露	158
十二、关联方及关联交易	159
十三、其他重要事项	162
十四、母公司财务报表主要项目注释	163
十五、补充资料	169

## 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名并公司盖章的 2022 年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
四川省国资委、实际控制人	指	四川省政府国有资产监督管理委员会
旅投集团、控股股东	指	四川省旅游投资集团有限责任公司
思美传媒、本公司、公司、上市公司	指	思美传媒股份有限公司
股东大会	指	思美传媒股份有限公司股东大会
董事会、公司董事会	指	思美传媒股份有限公司董事会
公司章程	指	思美传媒股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
掌维科技	指	杭州掌维科技有限公司
观达影视	指	上海观达影视文化有限公司
八方腾泰	指	四川八方腾泰科技有限责任公司
上海求真	指	上海求真广告有限公司
上海魄力	指	上海魄力广告传媒有限公司
淮安爱德	指	淮安爱德康赛广告有限公司
宁波爱德	指	宁波爱德康赛广告有限公司
霍城新数	指	霍城新数信息科技有限公司
创识灵锐	指	浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司
本报告期、报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
本报告期末、期末	指	2022 年 12 月 31 日
上期末	指	2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	思美传媒	股票代码	002712
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	思美传媒股份有限公司		
公司的中文简称	思美传媒		
公司的外文名称（如有）	Simei Media Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Simei Media		
公司的法定代表人	任丁		
注册地址	浙江省杭州市上城区南复路 59 号		
注册地址的邮政编码	310008		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	浙江省杭州市上城区虎玉路 41 号八卦田公园正大门内		
办公地址的邮政编码	310008		
公司网址	<a href="http://www.simei.cc">http://www.simei.cc</a>		
电子信箱	IR@simei.cc		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李子木	石楚楚
联系地址	浙江省杭州市上城区虎玉路 41 号八卦田公园正大门内	浙江省杭州市上城区虎玉路 41 号八卦田公园正大门内
电话	0571-86588028	0571-86588028
传真	0571-86588028	0571-86588028
电子信箱	IR@simei.cc	IR@simei.cc

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所网站 ( <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> )
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》；巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91330000723628803R
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	2019 年 8 月 24 日，朱明虬先生与旅投集团签署了《股份

	<p>转让协议》《表决权委托协议》，2019年10月14日完成股份转让过户登记手续，思美传媒的控股股东变更为旅投集团，实际控制人变更为四川省国资委。具体内容详见公司于2019年10月16日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《思美传媒股份有限公司关于控股股东、实际控制人协议转让公司股份完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2019-078）。</p>
--	---

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	成都市高新区交子大道 88 号中航国际广场 B 栋 8 层
签字会计师姓名	李夕甫、冷联刚

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	4,185,681,284.81	4,450,594,971.62	-5.95%	3,960,546,274.78
归属于上市公司股东的净利润（元）	-409,132,580.40	59,339,545.82	-789.48%	-1,154,130,611.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-436,449,114.29	29,025,434.86	-1,603.68%	-1,189,228,562.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	-303,552,768.22	109,532,007.70	-377.14%	-76,886,352.54
基本每股收益（元/股）	-0.7039	0.1021	-789.42%	-2.0427
稀释每股收益（元/股）	-0.7039	0.1021	-789.42%	-2.0427
加权平均净资产收益率	-23.16%	3.00%	-26.16%	-45.63%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	2,396,965,991.23	2,951,804,103.94	-18.80%	2,746,908,354.57
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,556,843,389.07	1,971,047,683.21	-21.01%	1,950,424,912.09

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值



是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	4,185,681,284.81	4,450,594,971.62	公司所有收入均来自主营业务
营业收入扣除金额（元）	0.00	0.00	公司所有收入均来自主营业务
营业收入扣除后金额（元）	4,185,681,284.81	4,450,594,971.62	公司所有收入均来自主营业务

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	846,919,908.58	1,088,383,312.84	1,158,565,341.70	1,091,812,721.69
归属于上市公司股东的净利润	-13,547,654.34	18,639,582.16	395,961.24	-414,620,469.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,729,358.68	13,181,675.30	-7,576,935.24	-420,285,512.85
经营活动产生的现金流量净额	-157,484,430.79	-49,483,879.26	-144,288,420.11	47,703,961.94

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	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）	-2,036,979.48	1,510,109.16	-5,605,254.21	
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	31,507,649.40	36,009,354.45	19,711,147.08	

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)				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	80,033.60			
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	2,405,021.54		7,688,571.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,073,488.40	20,000.00	18,848,191.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	818,863.61	865,424.94	3,194,853.06	
减：所得税影响额	4,500,967.86	6,100,060.10	7,007,034.22	
少数股东权益影响额（税后）	2,030,575.32	1,990,717.49	1,732,523.51	
合计	27,316,533.89	30,314,110.96	35,097,951.12	--

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、报告期内公司所处行业情况

2022 年，广告市场不及预期，根据 CTR 数据显示，2022 年全年广告市场同比减少 11.8%。CTR 《2022 中国广告主营销趋势调查》报告的数据表明，2022 年相对于 2021 年广告主的市场信心有所下降，对于国内整体经济形势、行业发展前景、所在企业经营情况的信心均有回落。数字营销进入监管深水区，《个人信息保护法》等数据安全相关法规向数字营销从业者明确了个人信息使用的合规义务，对近八成广告主的营销活动产生了影响，精准投放广告的难度不断提升。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

思美传媒是一家综合性的文化传媒集团，为客户提供品牌管理、全国媒体策划及代理、广告创意设计、娱乐内容营销、公关推广活动、户外媒体运营、数字营销等全方位整合营销传播服务，公司还布局了影视内容的制作与发行、数字阅读及版权运营及服务、短视频、信息流和社交电商，打通了“IP 源头+内容制作+营销宣发”的营销与内容的全产业链。

报告期内，公司紧抓移动互联网和新媒体迅猛发展的行业机遇，完成下属公司八方腾泰与淮安爱德、宁波爱德的业务整合，进一步优化数字营销业务结构，扩大数字营销资产规模。以技术、数据、内容为核心抓手，依托公司的全产业链优势，构建品效结合的营销服务体系，快速响应客户品效合一的需求，为各行业头部客户提供智能营销解决方案。公司在百度、字节、腾讯等头部数字媒体平台的主要业务领域均获得重要合作代理商地位，并连续多年获评“百度 KA 五星级代理商”认证。

报告期内，公司立足上海布局虚拟广告业务，基于数字虚拟内容渲染和制作方面的专业技术背景和行业实力，致力于打开虚拟营销广告市场。同时，积极开拓海外广告投放业务，为国内中大型游戏公司、快消品公司等海外市场营销需求的客户提供海外效果类广告投放服务。

2022 年，公司汽车营销业务持续向好，与众多汽车品牌客户保持着良好稳定的合作关系，并且新开辟了一批新能源汽车客户，获得了吉利汽车客户数字媒体广告投放业务，开启汽车数字化营销业务模式与全链路营销服务体系。

公司主要业务开展情况如下：

#### 1. 营销服务业务

公司营销服务业务包括互联网、电视、户外、广播、报纸、杂志等全媒体策划及代理，综艺节目及影视剧宣发，品牌管理与广告创意等。

## 2. 影视内容业务

公司影视内容业务包括电视剧的策划、制作和发行，电影制作发行以及影视内容的相关服务。

## 3. 数字版权运营及服务

公司数字版权运营及服务业务包括数字阅读服务及其版权运营，音频内容产品运营。

# 三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

## 1. 持续完善治理结构，依托国资背景大股东进行业务布局及升级

四川省旅游投资集团有限责任公司是四川省委省政府批准组建的大型旅游旗舰型企业集团，在控股公司后，在公司治理、产业资源、客户资源、资金资源等多方面为公司未来发展提供坚实支撑，国资的规范严谨叠加民企的灵活高效，产生了良好的混改成效，助力公司持续稳健发展。

## 2. 门类齐全的文化传媒产业链

公司通过内生发展和外延并购的方式布局了文化传媒的各个领域，业务范围涵盖了传统营销、数字营销、电影、电视剧、综艺、网络小说、IP 运营、MCN 直播电商等传媒行业的各个领域，拥有文化传媒领域最齐全的产业链之一。通过对文化传媒全产业链的布局，公司拥有了极强的抗风险能力，因政策或市场变化导致的任何单一业务领域的下滑不会对公司造成致命影响，而因政策或市场变化导致的任何单一业务领域的增长都会对公司的业绩产生积极影响。

## 3. 聚焦头部媒体合作，优化流量运营管理

公司拥有经验丰富的媒体采购团队，长期作为百度、头条、腾讯、快手、B 站、小红书等头部数字媒体的核心媒体合作伙伴，拥有矩阵化的媒体资源布局，能够为赋能品牌与目标消费群搭建有效的沟通桥梁，为品牌与商家持续输入流量。

## 4. 具备优质的客户资源

公司在营销行业的长期服务经验，使公司与诸多行业头部客户建立了稳固合作关系，形成了巨大的客户资源池，客户资源覆盖汽车、互联网、电商、游戏、金融、旅游、快速消费品等营销服务主要对象行业的头部客户。

## 5. 高效专业的研发能力

公司拥有并持续投入一支在微软、搜狐等知名科技企业曾担任核心岗位的研发团队，团队在互联网、广告、软件产研方向，沉浸了近十年的经验。团队以数据为核心，开发出如数据追踪、超大规模级广告投放、报表自动化等一系列互联网广告的营销、优化数据系统，为公司与客户、媒体方的合作提供了科

技支撑，同时为公司进一步紧跟行业发展趋势、全面向智能化文化传媒公司的发展，发挥了探路先锋的作用。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

公司各业务团队在经济下行，广告市场需求下滑，大环境不容乐观的情况下，仍然在不断拼搏，维护、稳定客户与媒体的合作关系，积极抢抓机遇，努力开拓新业务。报告期内，公司以内容为特色的营销方案给客户带来了良好的传播效果，如蒙牛冠名《小强热线》、沃尔沃总冠名《十三邀》、方太厨具成为综艺《五十公里桃花坞》指定产品等。

2022 年度，公司实现营业收入 4,185,681,284.81 元，同比减少 5.95%；实现营业利润-375,457,148.08 元，同比减少 562.88%，归属于上市公司股东净利润-409,132,580.40 元，同比减少 789.48%，主要是本期公司计提了商誉减值所致。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		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	4,185,681,284.81	100%	4,450,594,971.62	100%	-5.95%
分行业					
广告业	4,185,681,284.81	100.00%	4,450,594,971.62	100.00%	-5.95%
分产品					
营销服务	4,071,752,063.47	97.28%	4,311,448,094.33	96.87%	-5.56%
影视内容	2,646,986.78	0.06%	10,682,601.29	0.24%	-75.22%
数字版权运营及服务	111,282,234.56	2.66%	128,464,276.00	2.89%	-13.37%
分地区					
国内媒介	4,185,681,284.81	100.00%	4,450,594,971.62	100.00%	-5.95%
分销售模式					
直销	4,185,681,284.81	100.00%	4,450,594,971.62	100.00%	-5.95%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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						
广告业	4,185,681.28 4.81	3,948,348.00 0.84	5.67%	-5.95%	-4.40%	-1.53%
分产品						
营销服务	4,071,752.06 3.47	3,843,002.25 3.70	5.62%	-5.56%	-4.19%	-1.35%
影视内容	2,646,986.78	794,830.01	69.97%	-75.22%	-77.24%	2.66%
数字版权运营及服务	111,282,234.56	104,550,917.13	6.05%	-13.37%	-9.45%	-4.07%
分地区						
国内媒体	4,185,681.28 4.81	3,948,348.00 0.84	5.67%	-5.95%	-4.40%	-1.53%
分销售模式						
直销	4,185,681.28 4.81	3,948,348.00 0.84	5.67%	-5.95%	-4.40%	-1.53%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
营销服务	营业成本	3,843,002.25 3.70	97.33%	4,011,151.68 5.53	97.12%	-4.19%
影视内容	营业成本	794,830.01	0.02%	3,491,662.21	0.08%	-77.24%
数字版权运营及服务	营业成本	104,550,917.13	2.65%	115,463,727.88	2.80%	-9.45%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## 1) 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例%	年末净资产(元)	本年净利润(元)
杭州掌维阅兴科技有限公司	新设	51.00	13,509.87	13,509.87
上海千嘉域信息技术有限公司	新设	51.00	-930,962.54	-
四川八方腾智科技有限责任公司	新设	100.00		4,982,244.59

## 2) 报告期不再纳入合并范围的公司

霍尔果斯科翼文化传播有限公司和霍尔果斯观达影视文化传播有限公司因本年注销不再纳入合并范围。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	731,798,160.69
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.48%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	客户 1	196,819,626.32	4.70%
2	客户 2	191,194,003.35	4.57%
3	客户 3	142,780,980.11	3.41%
4	客户 4	106,651,562.74	2.55%
5	客户 5	94,351,988.17	2.25%
合计	--	731,798,160.69	17.48%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	2,733,011,921.77
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	69.21%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购总额比例
1	供应商 1	1,196,363,709.41	30.30%
2	供应商 2	454,897,236.95	11.52%
3	供应商 3	398,436,270.22	10.09%
4	供应商 4	396,164,173.90	10.03%

5	供应商 5	287,150,531.29	7.27%
合计	--	2,733,011,921.77	69.21%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	136,716,006.66	136,704,276.44	0.01%	
管理费用	100,794,052.31	92,473,146.62	9.00%	
财务费用	7,310,816.93	14,041,602.17	-47.93%	主要系借款减少导致利息支出减少所致。
研发费用	9,870,161.71	20,720,704.22	-52.37%	主要系本年度研发项目减少导致职工薪酬及数据费下降所致。

### 4、研发投入

适用 不适用

公司子公司掌维科技存在的研发项目有数字出版物版权管理平台软件、掌维动漫网站系统软件、掌维电商客户系统运营软件、原创书殿编辑运营系统软件等；公司子公司科翼传播存在的研发项目有项目人员综合在线管理平台、品牌直播策划执行管理平台、品牌账号数据综合运维管理软件等。上述项目的研发有助于提升公司的软实力，加强信息化管理，有助于更多业务的开展。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	42	57	-26.32%
研发人员数量占比	6.27%	7.12%	-0.85%
研发人员学历结构			
本科	33	47	-29.79%
硕士	4	2	100.00%
其他	5	8	-37.50%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	16	24	-33.33%
30~40 岁	22	29	-24.14%
40 岁以上	4	4	0.00%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	9,870,161.71	20,720,704.22	-52.37%
研发投入占营业收入比例	0.24%	0.47%	-0.23%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入	0.00%	0.00%	0.00%



的比例			
-----	--	--	--

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,300,055,755.20	4,919,840,251.84	-12.60%
经营活动现金流出小计	4,603,608,523.42	4,810,308,244.14	-4.30%
经营活动产生的现金流量净额	-303,552,768.22	109,532,007.70	-377.14%
投资活动现金流入小计	134,216,968.72	158,345,817.97	-15.24%
投资活动现金流出小计	145,669,891.82	134,573,189.08	8.25%
投资活动产生的现金流量净额	-11,452,923.10	23,772,628.89	-148.18%
筹资活动现金流入小计	299,145,000.00	345,490,000.00	-13.41%
筹资活动现金流出小计	375,480,320.69	259,808,859.96	44.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-76,335,320.69	85,681,140.04	-189.09%
现金及现金等价物净增加额	-391,341,012.01	218,985,776.63	-278.71%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 377.14%，主要系营业收入下降、应收账款回款不理想所致；

2. 投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 148.18%，主要系收回到期定期存款减少、新增定期存款增加所致；

3. 筹资活动现金流出小计本期较上期增加 44.52%，主要系偿还债务所支付的现金增加；

4. 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 189.09%，主要系偿还债务所支付的现金增加、取得借款减少所致；

5. 现金及现金等价物净增加额本期较上期减少 278.71%，主要系营业收入下降、应收账款回款不理想导致经营活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要系本期计提了商誉减值准备所致。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	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	411,952,687.96	17.19%	791,522,291.17	26.81%	-9.62%	主要系经营活动产生的现金流量净额减少所致。
应收账款	1,170,215,591.39	48.82%	909,434,291.74	30.81%	18.01%	
合同资产	601,130.43	0.03%	1,670,499.42	0.06%	-0.03%	主要系具有履约义务的应收账款减少所致。
存货	34,957,952.57	1.46%	33,715,871.42	1.14%	0.32%	
投资性房地产						
长期股权投资	88,984,273.79	3.71%	96,534,226.05	3.27%	0.44%	
固定资产	3,710,923.13	0.15%	3,949,047.11	0.13%	0.02%	
在建工程						
使用权资产	100,475,369.26	4.19%	138,850,154.89	4.70%	-0.51%	
短期借款	262,154,199.99	10.94%	305,203,666.62	10.34%	0.60%	
合同负债	117,976,511.53	4.92%	115,083,820.03	3.90%	1.02%	
长期借款						
租赁负债	71,565,269.65	2.99%	104,206,333.20	3.53%	-0.54%	主要系支付租赁款所致。
应收款项融资	9,730,105.00	0.41%	23,627,138.40	0.80%	-0.39%	主要系以票据结算的应收款项减少所致。
商誉	18,601,227.44	0.78%	412,360,687.48	13.97%	-13.19%	主要系计提商誉减值准备所致。
长期待摊费用	34,757,720.36	1.45%	58,485,089.67	1.98%	-0.53%	主要系版权及公众号摊销所致。
递延所得税资产	26,937,980.88	1.12%	44,089,997.66	1.49%	-0.37%	主要系可抵扣亏损形成的递延所得税资产减少所致。
应付票据	6,000,000.00	0.25%	28,347,800.00	0.96%	-0.71%	主要系以票据结算的应付账款减少所致。

应付账款	155,904,429.17	6.50%	224,901,950.47	7.62%	-1.12%	主要系 2022 年应付供应商款下降所致。
其他流动负债	55,580,010.23	2.32%	33,139,189.47	1.12%	1.20%	主要系本期末待转销项税较上年同期下降所致。
库存股	10,680,400.00	0.45%	260,927,151.79	8.84%	-8.39%	主要系注销回购股份所致。
未分配利润	706,804,048.49	-29.49%	297,671,468.09	-10.08%	-19.41%	主要系计提商誉减值所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、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）	70,000,000.00				110,000,000.00	120,000,000.00		60,000,000.00
金融资产小计	70,000,000.00				110,000,000.00	120,000,000.00		60,000,000.00
上述合计	70,000,000.00				110,000,000.00	120,000,000.00		60,000,000.00
金融负债								

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值（元）	受限原因
交易性金融资产	60,000,000.00	质押开立银行承兑汇票
其他货币资金-定期存款及利息	32,625,000.00	定期存款（持有期限超过 3 个月）

项目	年末账面价值（元）	受限原因
其他货币资金-票据保证金	1,800,000.00	银行承兑汇票保证金
银行存款	2,727,393.38	司法冻结
合计	97,152,393.38	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
15,610,000.00	60,910,000.00	-74.37%

### 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

公司报告期不存在证券投资。

#### （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。

## 八、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

## 九、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
上海魄力广告传媒有限公司	子公司	广告业	10,000,000.00	135,141,606.63	19,203,013.61	353,314,996.02	8,406,384.79	6,375,841.62
上海求真广告有限公司	子公司	广告业	2,000,000.00	10,568,821.46	8,310,340.16	10,435,520.47	2,851,509.54	2,851,509.71
浙江思美广告有限公司	子公司	广告业	10,000,000.00	27,582,211.48	25,971,418.48	11,313,018.92	411,792.87	422,859.89
浙江华意纵驰营销企划有限公司	子公司	广告业	10,000,000.00	14,427,946.75	14,427,946.73	0.00	4,108.97	4,110.53
浙江视动力影视娱乐有限公司	子公司	文化传媒	5,000,000.00	29,208,694.51	16,751,103.22	24,687.84	1,786,356.12	928,157.00
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	子公司	广告业	5,000,000.00	115,823,713.72	55,118,609.59	643,244,692.35	17,601,466.72	13,146,652.45
上海科翼文化传播有限公司	子公司	文化传媒	10,000,000.00	81,221,972.81	69,548,101.17	52,638,692.52	3,065,230.87	1,956,745.08
杭州掌维科技有限公司	子公司	阅读业务	10,000,000.00	149,590,190.19	108,338,153.73	111,282,234.56	14,602,227.16	16,966,730.09
上海观达影视文化有限公司	子公司	文化传媒	3,000,000.00	78,840,941.84	66,638,354.56	21,879,995.36	1,128,171.12	680,884.40
上海智海扬涛广告有限公司	子公司	广告业	50,000,000.00	89,816,059.79	60,402,649.57	55,053,336.26	4,037,621.11	2,992,448.29
成都思美传媒有限责任公司	子公司	广告业	10,000,000.00	19,672,191.49	10,062,837.21	15,004,953.74	146,126.99	91,159.70
四川八方腾泰科技有限责任公司	子公司	广告业	100,000,000.00	767,918,458.85	175,097,936.76	2,345,058,472.09	74,900,182.19	80,934,998.31
浙江思美遥望影视文化有限公司	子公司	文化传媒	10,000,000.00	8,916,902.28	8,885,180.39	325,110.38	1,115,452.81	1,114,819.61

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
杭州掌维阅兴科技有限公司	新设	报告期内无重大影响
上海千嘉域信息技术有限公司	新设	报告期内无重大影响
四川八方腾智科技有限责任公司	新设	报告期内无重大影响
霍尔果斯科翼文化传播有限公司	注销	无重大影响
霍尔果斯观达影视文化传播有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）文化产业发展趋势

随着新一轮科技革命和产业变革深入发展，不断催生出了新产品、新业态和新的发展模式，为文化产业转型升级提供了强劲动力，以及国内市场消费潜力的持续释放，为文化产业发展市场提供了广阔空间。

党的二十大报告提出要坚持以文塑旅、以旅彰文，推进文化和旅游深度融合。这为文旅融合发展提供了强有力的政策保障。

### （二）公司未来发展战略

公司以成为新时代文旅融合发展的领军企业为愿景，以文化创意赋能旅游产业转型提质为主要目标，聚焦主责主业，加快企业数字化战略转型，深挖文旅融合新机遇，全面开拓西部地区新市场，打造文旅标杆项目案例，塑造头部品牌形象，成为国内领先、特色鲜明、专业突出的文旅传媒集团。

### （三）2023 年经营计划

#### （1）全面提升数字化营销水平，创新开拓数字营销新业态

加强与百度、腾讯、字节等优质媒体平台的深度合作，以子公司八方腾泰为依托，通过高水平建设思美数字营销中心，促进数字营销业务扩面、增量、提质、增效，全面提升企业数字化营销水平；准确把握市场变化和汽车行业发展趋势，加快布局新能源车营销服务网、虚拟营销广告市场，激发团队营销新活力，提升营销新体验。

#### （2）创新开拓文旅融合新业务，加快培育文旅融合新兴业态

抢抓西部市场潜力和文旅融合发展巨大空间，紧密结合“一带一路”、新一轮西部大开发等国家重大战略决策，依托控股股东旅投集团平台与资源优势，创新开拓文旅融合新业务，争取快速在西部市场占得一席之地；通过技术的创新融合，培育打造线上演播、数字创意、沉浸式体验等文旅新业态。加强数字文化与社交电商、网络直播、短视频等在线新经济结合。

### （3）整合平台资源，加强内容生产，打造精品 IP

打通上游内容生产到下游平台运营推广及 IP 衍生品开发的产业全链，深化内容生态全面布局。着力培育打造拥有人气流量的新颖内容与具备跨界发展的故事内核的 S 级 IP，推动网文 IP 培育平台向文学内容生态升级，增强差异化竞争优势，实现数字版权销售效益最大化，持续拓展品牌效应。

### （四）可能面对的风险及应对措施

#### （1）宏观经济波动的风险

互联网营销行业与宏观经济发展密切相关，发展水平很大程度上取决于国家或地区宏观经济的发展水平和发展速度。如果未来宏观经济出现周期性波动，广告主缩减广告投放量，将对公司业务发展产生较大影响。

应对措施：公司将实施以内容为核心的产业升级，构建多层次产品化平台，以打通上下游产业化运营，紧跟国家红利政策，全力开辟西部新市场。

#### （2）市场竞争加剧的风险

移动互联网行业日新月异的发展，吸引了越来越多的竞争者进入市场在互联网广告领域，尤其在互联网广告领域数字媒体的大量涌现，利用技术实现高效的传播方式成为可遇见的主流业态，行业竞争不断加剧。

应对措施：公司将顺应行业发展趋势，不断提高自身的营销服务能力，保持持续创新能力和业务开拓能力，立足于客户需求，在提升品牌知名度的同时，借助旗下各子公司的协同效应，实现产业链上下游的整体完善。

#### （3）人才流失的风险

人才是文化创意公司的第一生产力，拥有专业、稳定而富有创意的人才队伍是文化创意公司保持核心竞争力的关键所在。如果公司不能有效建设核心人才队伍，对核心人员进行合理的激励和管理，保持团队的稳定性、创造力与活力，则会对公司的核心竞争力带来不利影响。

应对措施：针对管理人才实行内部“竞争上岗+轮岗交流”和外部“按岗选人+择优聘用”相结合的模式，优化人才资源配置。建立健全符合各类人才成长规律和职业特点的人才培训体系和“多通道”晋升机制，坚持引育并举，完善后备人才梯队建设，为行业企业持续健康发展做好人才储备。全面树立价

值导向的考核分配理念，不断完善内部体制机制建设，促进薪酬激励向高层次、高技能和优秀人才倾斜，最大限度激发各类人才的进取精神和创业激情。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

2022 年度，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规、规范性文件的要求，诚信经营，合规运作。截至报告期末，公司内部治理结构完整健全、治理模式合理清晰，符合《公司法》等法律法规和规范性文件的规定和《公司章程》的规定。

1. 报告期内，公司共召开了 2 次股东大会、7 次董事会、4 次监事会，公司三会的召集、召开、表决程序及信息披露均符合有关法律法规的要求。公司董事、监事、高级管理人员依照《公司法》《公司章程》等法律法规规定勤勉尽责，共同致力于提升公司治理水平。董事高度关注董事会审议事项的决策程序，对审议议案内容进行深入了解、谨慎表决；公司监事认真履行监督职能，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护公司和全体股东的利益；公司高级管理人员统一由董事会聘任，列席董事会及股东大会，对定期报告签署确认书，严格执行董事会、股东大会等相关决议。

2. 公司内部控制自我评价的形式、内容符合《企业内部控制基本规范》及有关法律、法规、规范性文件的要求，真实、准确地反映了目前公司内部控制工作的实施情况，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司管理层严格按照规范性运作规则和各项内控制度进行经营决策，确保了公司在规则和制度的框架内规范运作。公司控股股东及实际控制人依法行使权力，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。

3. 公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，履行信息披露义务，信息披露内容真实、准确和完整，没有出现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形；公司根据《内幕信息知情人管理制度》要求，及时做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，如实、完整记录内幕信息在公开披露前的传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单，及时向交易所进行报备，没有发现相关人员利用内幕信息违规操作的情形。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1. 资产：公司与控股股东产权关系明晰，不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资产及其他资源情况。公司没有以资产、权益或信誉为控股股东的债务提供过担保，也没有以公司名义将借款、授信额度转借给控股股东。公司对资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

2. 人员：公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举、聘任产生，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情形。公司具有独立的人事管理系统，单独与员工签订劳动合同，建立独立的工资、福利与社会保障管理制度，拥有独立的劳动用工权利，不存在受控股股东干涉的现象。

3. 财务：公司设立了独立的财务部门和内部审计部门，配备了充足的专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，独立开设银行账户、独立纳税、独立作出财务决策，不存在与股东共用银行账户或混合纳税现象，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

4. 机构：公司设有健全的管理体系，股东大会、董事会、监事会以及各职能部门均按照公司内部规定各司其职。公司各部门与下属子公司、事业部组成了有机的整体，制定了相应的内部管理和控制制度，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东之间的从属关系。

5. 业务：公司与控股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司拥有独立的经营场所，独立对外签订合同，不存在对控股股东及其他关联方业务依赖的情形。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、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	30.34%	2022 年 05 月 13 日	2022 年 05 月 14 日	刊登在《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《思美传媒股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-024）

2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.22%	2022 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 27 日	刊登在《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《思美传媒股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-057）
-----------------	--------	--------	------------------	------------------	---

## 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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
任丁	董事、董事长	现任	男	60	2019 年 11 月 06 日	2026 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
汪洪	董事	现任	男	56	2019 年 11 月 06 日	2026 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
姚兴平	董事	现任	男	36	2022 年 05 月 13 日	2026 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
高笑河	董事、总经理	现任	男	45	2023 年 02 月 12 日	2026 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
张莉	董事	现任	女	51	2019 年 11 月 06 日	2026 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
张陶勇	独立董事	现任	男	52	2018 年 09 月 17 日	2026 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
代旭	独立董事	现任	男	57	2019 年 11 月 06 日	2026 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
钟林卡	独立董事	现任	男	60	2019 年 11 月 06 日	2026 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
周红	监事会主席	现任	女	38	2020 年 03 月 23 日	2026 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
陶佳馨	职工监事	现任	女	29	2023 年 2 月 28 日	2026 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	

谢蔚蔚	监事	现任	女	27	2023 年 03 月 24 日	2026 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
李子木	董事会秘 书兼副总 经理	现任	男	36	2019 年 11 月 06 日	2026 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
虞军	董事、常 务副总经 理、财务 负责人	现任	女	52	2014 年 04 月 16 日	2026 年 03 月 23 日	1,271 ,707	0	0	0	1,271 ,707	
江山	副总经理	现任	男	44	2020 年 03 月 23 日	2026 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
俞建华	副总经理	现任	男	45	2023 年 03 月 24 日	2026 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0	
俞建华	董事、总 经理	离任	男	45	2020 年 03 月 23 日	2023 年 02 月 12 日	0	0	0	0	0	
刘建平	副总经理	离任	男	46	2020 年 10 月 27 日	2022 年 06 月 30 日	0	0	0	0	0	
侯学建	董事、财 务负责人	离任	男	52	2019 年 11 月 06 日	2023 年 01 月 03 日	0	0	0	0	0	
张哲诚	职工监事	离任	男	35	2021 年 06 月 18 日	2023 年 02 月 28 日	0	0	0	0	0	
宋佩雯	监事	离任	女	29	2020 年 03 月 23 日	2023 年 03 月 24 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	1,271 ,707	0	0	0	1,271 ,707	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，公司副总经理刘建平先生因个人原因向公司提出辞职申请，申请辞去其副总经理职务，辞职后不在公司担任其他职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姚兴平	董事	被选举	2022 年 05 月 13 日	选举产生
刘建平	副总经理	解聘	2022 年 06 月 30 日	个人原因辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1. 董事会成员

任丁：男，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历；曾任四川省委政研室经济科技处副处长、处长；四川省委政研室副主任；四川省国资委党委委员、副主任；2017 年 4 月起任四川省旅游投资集团有限责任公司党委书记、董事长。2019 年 11 月起任思美传媒董事、董事长。

汪洪：男，1967 年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历；曾任四川省旅游局政策法规处处长；2018 年 11 月起任四川省旅游投资集团有限责任公司副总经理。2019 年 11 月起任思美传媒董事。

姚兴平：男，1987 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。先后在四川省乐山市公安局、四川省公安厅、四川省委政策研究室工作，曾任四川省旅游投资集团有限责任公司办公室经理、集团办公室副主任，四川旅投旅游创新开发有限责任公司监事。2021 年 8 月起任四川省旅游投资集团有限责任公司集团办公室（党委办公室、董事会办公室）主任，2022 年 5 月起任思美传媒董事。

高笑河：男，1980 年 2 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任英特尔 Linux 操作系统国际开发成员、赛门铁克项目经理、微软搜索广告验证平台主要负责人、搜狐畅游移动事业部首席技术官、艾德思奇高管，并长期在多家互联网公司从事技术研发营销管理工作。百度特聘专家和钻石讲师。2016 年至今任思美传媒首席技术官，2023 年 2 月起任思美传媒总经理，2023 年 3 月起任思美传媒董事。

张莉：女，1972 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历；曾任四川省广播电视局办公室主任科员、副主任；四川省新闻出版广电局办公室（对外合作交流处）副主任、三级调研员；四川省广播电视局办公室（对外合作交流处）副主任、三级调研员、二级调研员。2019 年 11 月起任思美传媒董事。

虞军：女，1971 年出生，中国国籍，无境外居留权。复旦大学 EMBA 学历。2003 年 6 月起就职于思美传媒，历任思美传媒子公司上海求真广告有限公司业务总监、副总经理。现任上海求真广告有限公司执行董事。2014 年 4 月起任思美传媒副总经理，2023 年 3 月起任公司董事、常务副总经理、财务负责人。

代旭：男，汉族，1966 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历；历任中国人民解放军第 5701 工厂特种设备车间助理工程师、香港中旅集团深圳华侨城建设指挥部主管、广州东亚专业灯光音响工程公司总经理、广州东亚技术有限公司董事兼总经理、广州励丰文化科技股份有限公司总裁。现任成都水韵天府文化旅游发展有限公司董事长、乐山曜顺文化旅游发展有限公司董事长、北京昱鉴文化科技有限公司执行董事。目前兼任国家文化科技创新服务联盟主席。2019 年 11 月起任思美传媒独立董事。

钟林卡：男，汉族，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历；历任重庆邮电大学教师、重庆林中空地艺术有限公司董事兼总经理、成都海瀚教育有限公司执行董事、四川师范大学视觉艺术学院董事兼常务副院长。现任四川师范大学美术学院副教授，电子科技大学成都学院艺术与科技学院院长，四川省平面设计师协会副理事长兼秘书长。2019 年 11 月起任思美传媒独立董事。

张陶勇：男，1971 年出生，中国国籍，无境外居留权。研究生学历，现任浙江工商大学教授、硕士生导师，浙富控股集团股份有限公司独立董事、汉嘉设计集团股份有限公司独立董事、浙江三美化工股份有限公司独立董事、浙江天地环保科技股份有限公司独立董事。2018 年 9 月起任思美传媒独立董事。

## 2. 监事会成员

周红：女，1985 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历；历任浙江蓝马旅游有限公司内勤、中国电信杭州分公司客服代表、杭州华享汽车有限公司销售经理，现任思美传媒股份有限公司采购专员、档案管理员，2020 年 3 月起任思美传媒监事会主席。

谢蔚蔚：女，1996 年出生，中国国籍，无境外居留权。本科学历，现任思美传媒股份有限公司法务专员。2023 年 3 月起任思美传媒监事。

陶佳馨：女，1994 年出生，中国国籍，无境外居留权。本科学历；现于思美传媒股份有限公司人力资源中心任职，2023 年 2 月起任思美传媒职工代表监事。

## 3. 高级管理人员

高笑河：总经理。简历见董事会成员。

虞军：常务副总经理、财务负责人。简历见董事会成员。

江山：男，1979 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2004 年 9 月起就职于思美传媒，历任董事长助理、客户部经理、项目中心经理。现任整合营销事业群总经理，浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司总经理，2020 年 3 月起任思美传媒副总经理。

俞建华：男，1978 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2000 年 9 月起就职于思美传媒，历任广告设计部经理、品牌推广中心总监、项目中心总监。2007 年 12 月担任思美翼扬户外总经理，2017 年 4 月起任媒介购买中心总经理，2020 年 8 月至 2023 年 2 月任思美传媒总经理。2023 年 3 月起任公司副总经理。

李子木：男，1987 年出生，中国国籍，无境外居留权。北京大学文学学士、经济学学士学位、法律硕士学位。曾任北京君合律师事务所律师、建信人寿保险股份有限公司法律合规岗高级副经理、四川聚信发展股权投资基金管理有限公司高级经理、四川玖紫股权投资基金管理有限公司高级经理、四川旅投股权投资基金管理有限公司总经理助理。2019 年 11 月起任思美传媒董事会秘书兼副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
任丁	四川省旅游投资	党委书记、董事	2017 年 04 月	-	是

	集团有限责任公司	长			
汪洪	四川省旅游投资集团有限责任公司	副总经理	2018 年 11 月	-	是
姚兴平	四川省旅游投资集团有限责任公司	办公室（党委办公室、董事会办公室）主任	2021 年 07 月	-	是
在股东单位任职情况的说明	除以上人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在其他股东单位任职情况。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
代旭	中关村中恒文化科技创新服务联盟	理事会主席	2015 年 01 月 19 日	-	是
代旭	中关村中恒文化科技融合创新中心	主任	2014 年 08 月 25 日	-	是
代旭	北京昱鉴文化科技有限公司	执行董事、经理	2021 年 10 月 09 日	-	是
代旭	乐山曜顺文化旅游发展有限公司	董事长	2020 年 12 月 01 日	-	是
代旭	成都水韵天府文化旅游发展有限公司	董事长	2018 年 07 月 01 日	-	是
代旭	广州天酿演绎文化投资合伙企业（有限合伙）	合伙人	2017 年 06 月 20 日	-	是
钟林卡	电子科技大学成都学院艺术与科技学院	院长	2020 年 09 月 01 日	-	是
钟林卡	四川师范大学美术学院	副教授	2007 年 07 月 01 日	-	是
钟林卡	四川省平面设计师协会	副理事长、秘书长	2007 年 07 月 01 日	-	是
张陶勇	浙富控股集团股份有限公司	独立董事	2020 年 04 月 23 日	2023 年 04 月 23 日	是
张陶勇	浙江三美化工股份有限公司	独立董事	2022 年 05 月 12 日	2025 年 05 月 11 日	是
张陶勇	汉嘉设计集团股份有限公司	独立董事	2022 年 03 月 15 日	2025 年 03 月 14 日	是
张陶勇	浙江天地环保科技股份有限公司	独立董事	2022 年 03 月 17 日	2025 年 3 月 16 日	是
张陶勇	浙江工商大学	教授、硕士生导师	1998 年 07 月 01 日	-	是
虞军	上海求真广告有限公司	执行董事	2017 年 12 月 25 日	-	否
江山	浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	董事长兼总经理	2017 年 12 月 06 日	-	否
张莉	四川八方腾泰科技有限责任公司	董事	2020 年 11 月 03 日	-	否
张莉	浙江布噜文化传媒有限公司	董事	2020 年 08 月 12 日	-	否

张莉	浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	董事	2022年11月02日	-	
高笑河	四川八方腾泰科技有限责任公司	董事长、总经理	2020年11月03日	-	否
高笑河	宁波爱德康赛广告有限公司	执行董事、经理	2021年07月07日	-	否
高笑河	淮安爱德康赛广告有限公司	执行董事、总经理	2021年07月13日	-	否
高笑河	霍尔果斯爱德康赛信息科技有限公司	执行董事、总经理	2019年10月22日	-	否
高笑河	无锡爱德康赛广告有限公司	执行董事、总经理	2019年11月19日	-	否
高笑河	无锡耐特康赛传媒有限公司	监事	2014年01月09日	-	否
高笑河	北京爱玛威科技有限公司	监事	2015年02月10日	-	否
高笑河	霍城新数信息科技有限公司	执行董事、总经理	2019年09月18日	-	否
高笑河	杭州洪泰凯程文化创意有限公司	执行董事、总经理	2021年05月10日	-	否
高笑河	霍城同舟信息技术有限公司	执行董事、总经理	2019年09月12日	-	否
俞建华	四川八方腾泰科技有限责任公司	董事	2020年11月03日	-	否
俞建华	上海智海扬涛广告有限公司	董事	2017年01月23日	-	否
俞建华	浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	董事	2022年11月02日	-	否
俞建华	浙江思美遥望影视文化有限公司	董事长	2021年11月09日	-	否
俞建华	上海观达影视文化有限公司	董事长	2020年06月15日	-	否
李子木	四川八方腾泰科技有限责任公司	董事	2020年11月03日	-	否
在其他单位任职情况的说明	除以上人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在其他单位任职情况。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据公司股东大会决议和《独立董事津贴制度》的规定，公司每位独立董事的津贴为税前 7.2 万元每年。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
任丁	董事长	男	60	现任	0	是



汪洪	董事	男	56	现任	0	是
姚兴平	董事	男	36	现任	0	是
张莉	董事	女	51	现任	51.67	否
张陶勇	独立董事	男	52	现任	7.2	否
代旭	独立董事	男	57	现任	7.2	否
钟林卡	独立董事	男	60	现任	7.2	否
周红	监事会主席	女	38	现任	12.31	否
宋佩雯	监事	女	29	现任	15.77	否
张哲诚	职工监事	男	35	现任	12.21	否
李子木	董事会秘书兼 副总经理	男	36	现任	72.26	否
虞军	副总经理	女	52	现任	162.92	否
江山	副总经理	男	44	现任	177.78	否
刘建平	副总经理	男	46	离任	97.82	否
俞建华	董事、总经理	男	45	离任	173.4	否
侯学建	董事、财务负 责人	男	52	离任	57.08	否
合计	--	--	--	--	854.82	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十六次会议	2022年02月21日	2022年02月22日	刊登在《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《思美传媒股份有限公司第五届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2022-004）
第五届董事会第十七次会议	2022年04月22日	2022年04月23日	刊登在《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《思美传媒股份有限公司第五届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2022-009）
第五届董事会第十八次会议	2022年06月10日	2022年06月11日	刊登在《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《思美传媒股份有限公司第五届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2022-027）
第五届董事会第十九次会议	2022年08月15日	2022年08月16日	刊登在《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《思美传媒股份有限公司第五届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2022-034）
第五届董事会第二十次会议	2022年09月20日	2022年09月21日	刊登在《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《思美传媒股份有限公司第五届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2022-041）
第五届董事会第二十一会议	2022年09月29日	2022年09月30日	刊登在《证券时报》及巨潮

议			资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《思美传媒股份有限公司第五届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2022-045）
第五届董事会第二十二次会议	2022 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 26 日	刊登在《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《思美传媒股份有限公司第五届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2022-054）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
任丁	7	0	7	0	0	否	0
汪洪	7	0	7	0	0	否	0
俞建华	7	0	7	0	0	否	2
姚兴平	5	0	5	0	0	否	0
张莉	7	0	7	0	0	否	2
张陶勇	7	0	7	0	0	否	2
代旭	7	0	7	0	0	否	0
钟林卡	7	0	7	0	0	否	0
侯学建	7	0	7	0	0	否	2

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况。根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	张陶勇、张莉、钟林卡	4	2022 年 04 月 22 日	审查《关于〈2021 年年度报告〉及其摘要的议案》；审查《关于续聘会计师事务所的议案》；审查《关于〈2021 年度内部控制自我评价报告〉的议案》；审查《关于内部审计部门工作计划和报告的议案》；审查《关于 2021 年度计提资产减值准备的议案》。	审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无
			2022 年 04 月 22 日	审查《公司 2022 年第一季度报告》。	审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无
			2022 年 08 月 15 日	审查《2022 年半年度报告及其摘要》。	审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无
			2022 年 10 月 25 日	审查《2022 年第三季度报告》。	审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无
提名委员会	钟林卡、任丁、代旭	6	2022 年 01 月 14 日	审查《关于公司任命下属业务板块法定代表人的议案》。	提名委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无
			2022 年 04 月 15 日	审查《关于控股股东提名公司董事候选人的议案》。	提名委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无
			2022 年 05 月 25 日	审查《关于思美传媒职位聘任（挂职）的相关议案》。	提名委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、	无	无

					充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。		
			2022 年 05 月 23 日	审查《关于决定干部人事分管领导的议案》。	提名委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无
			2022 年 09 月 05 日	审查《关于变更下属公司董事、监事的议案》。	提名委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无
			2022 年 11 月 07 日	审查《关于任免下属子公司执行董事的议案》。	提名委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无
薪酬与考核委员会	钟林卡、任丁、代旭	7	2022 年 01 月 27 日	审查《关于确定 2021 年绩效及年终奖核算分方案相关内容的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无
			2022 年 05 月 13 日	审查《关于补充确认制定国企改革三项行动人力资源相关制度及试行期安排的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无
			2022 年 06 月 02 日	审查《关于制定公司业务单位考核方案的议案》；审查《部分业务单位 2022 年利润总额考核方案的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无
			2022 年 07 月 05 日	审查《关于 2022 年度工资总额预算方案及人员编制方案的议案》；审查《关于 2022 年业务单位利润总额考核方案的议案》；审查《关于 2022 年自行车亭灯箱广告提成方案的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。	无	无
			2022 年 08 月 09 日	审查《关于 2022 年度业务单位利润总额	薪酬与考核委员会严格按照法律	无	无

			考核方案的议案》； 审查《关于促进公司 传统媒体采购历史遗 留返点消耗激励方案 的议案》；审查《关 于 2021 年度领导班 子成员绩效指标考核 得分的议案》。	法规和规范性文 件的要求，仔细 审阅、充分沟通 和讨论，审议通 过了相关议案。		
		2022 年 09 月 13 日	审查《关于 2022 年 度品牌内容事业部利 润总额考核方案的议 案》。	薪酬与考核委员 会严格按照法律 法规和规范性文 件的要求，仔细 审阅、充分沟通 和讨论，审议通 过了相关议案。	无	无
		2022 年 11 月 11 日	审查《关于公司业务 推荐提成激励制度 (2022 试行版) 的 议案》。	薪酬与考核委员 会严格按照法律 法规和规范性文 件的要求，仔细 审阅、充分沟通 和讨论，审议通 过了相关议案。	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	100
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	570
报告期末在职员工的数量合计（人）	670
当期领取薪酬员工总人数（人）	670
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
设计及策划人员	108
销售及客服人员	114
管理人员	62
其他人员	386
合计	670
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	35
本科	400
大专及以下	235
合计	670

## 2、薪酬政策

公司采用全面薪酬管理体系，配合固定工资+绩效工资+年终奖的三重激励调配制度，更灵活地对接员工工资与劳动力市场。同时，与企业经济效益和劳动生产率进行挂钩与强联动。

通过基本工资保障稳定人才，绩效工资调节管控人才，年终奖激励吸引人才，来长期吸引、构建不同知识经验背景与胜任力结构的人才团队，以此激励和保留最优秀的员工并驱动公司业绩可持续增长，基本策略如下：

1) 引入外部咨询机构对公司进行人力资源管理诊断，不断优化公司内部人力资源管理模式，以帮助更好地进行人才的育、留；

2) 对于公司薪酬体系与薪酬制度定期整理与回顾，并逐步在薪酬的宽幅水平和薪酬立体结构上进行相应的调整；

3) 确立基于岗位价值的付薪理念，深化推进以绩效结果为导向的管理体系，确保对员工行为与投入程度的正向引导与有效激励；

公司通过持续规范法人治理结构，完善市场化劳动用工制度，构建市场化选人用人机制，健全市场化薪酬分配体系，为员工提供良好的职业发展平台及快速成长的机会，以帮助员工和公司获得职业生涯的成长与进步。

## 3、培训计划

公司秉承“能者上，优者奖，平者让，庸者下”的人才标准，坚持“以人为本”的观念，以“有为者有位”的用人观把人才队伍建设放在突出位置，把能干事，想干事，干成事，不出事的人用起来，为公司发现“绩优股”，挖掘“潜力股”，培养“多面手”，输送“排头兵”，同时建立和实施科学培训人事管理制度，为“管理人员能上能下，员工能进能出，收入能增能减”提供支持。

公司通过建立完善培训及人才发展相关体系，提升人员专业技能和综合素质，以公司战略发展方向和人力资源发展战略安排为指引，全面推动实施高效招聘、靶向人才梯队建设和与关键人才培养。

(1) 针对思美战略发展需求和人才结构短板，大力推动思美战略业务相关团队建设，从而支撑公司业务结构调整。结合公司战略布局和业务发展要求，在对内开展人才盘点的基础上，对外整合市场优势资源，以科技赋能业务发展，鼓励引进、组建、培养完全面向数字化营销等新业态、新领域的市场化经营团队和专业人才。

(2) 加强人才梯队建设。在思美“青年会”梯队建设基础上，科学建立人才梯队的靶向培养体系，推行“后备必用”的原则，提升梯队人才的留存率和贡献度。综合运用组织人才盘点与评估等科学手段，

逐步引入体系化的梯队选拔和多元化培养等方式，将人才梯队建设工作进一步制度化、规范化、靶向化，推动组织人才队伍的高效建设。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司重视对投资者的合理回报，建立了持续、稳定、科学的利润分配政策，政策相关内容详见公司招股说明书及《公司章程》。公司利润分配政策的制定及执行符合《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备。报告期内，公司未重新制定或调整现有的利润分配政策。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十一、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。

### 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部

控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。公司根据通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 03 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>①公司控制环境无效；</p> <p>②公司董事、监事和高级管理人员存在严重舞弊行为；</p> <p>③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制运行过程中未能发现该错报；</p> <p>④公司更正已经公布的财务报告；</p> <p>⑤公司审计委员会和内部审计部门对财务报告和内部控制监督无效。</p> <p>(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>①公司未建立反舞弊机制；</p> <p>②公司关键控制活动缺乏控制程序；</p> <p>③公司未建立风险管理体系；</p> <p>④公司会计信息系统存在重要缺陷。</p> <p>(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>重大缺陷：该缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。</p> <p>重要缺陷：该缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。</p> <p>一般缺陷：该缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.3%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.3%但小于</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>



	0.6%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 0.6%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，思美传媒于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 03 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网-思美传媒股份有限公司内部控制审计报告（XYZH/2023CDAA9B0021）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

不适用

### 二、社会责任情况

2022 年，公司始终坚持在创造经济效益的同时，实现各利益共同体的共赢发展，积极承担对股东、客户、供应商、员工、社会环境的责任，以务实、严谨的态度持续为客户提供过硬的产品和优质的服务，关爱员工、践行绿色发展理念，全力维护社会、企业的可持续、高质量发展。报告期内，公司连任中国·4A 副理事长单位，荣获“浙江省文化和旅游企业梯度培育计划领军企业”、2021—2022 年度“杭州市重点文化企业”荣誉称号。

#### （一）强化信息披露，保障股东权益

公司严格遵守《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和相关规范性文件要求，规范股东大会、董事会、总经理办公会、党组织会运行，构建权责明确、运作规范的公司治理机制。报告期内，公司共计召开股东大会 2 次，董事会 7 次，总经理办公会 40 次，党组织会 35 次。公司董事会下设战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，各委员会权责明确，各司其职，有效保证公司治理决策的公正性与科学性。

公司高度重视信息披露工作，依照《上市公司信息披露管理办法》规定，通过中国证监会指定的信息披露媒体《证券时报》、巨潮资讯网及时向投资者传达公司经营情况，重大事项。2022 年，公司共

计对外披露公告 90 份，披露的公告内容真实、准确、完整，无重大差错，未出现被监管机构、媒体质疑的情况。

## （二）加强员工关怀，成就员工发展

公司严格遵守国家劳动管理相关法律法规，依法与员工签订劳动合同。按月足额支付员工工资，依法缴纳各类社会保险、住房公积金，公司工资支付的及时率、社会保险缴纳的覆盖率均达 100%。员工除享受法定节假日、年休假、婚丧假、产假期外，还享受健康关怀假、家庭纪念日假、服务奖励假、路程假等人性化假期。

公司坚持以人为本，采取多种措施，努力保障职工的身心健康。2022 年，为解决上海地区员工“买菜难”问题，公司向上海 305 名员工点对点发放爱心“补给包”。公司在内部设置核酸采样点，定期为全体员工提供核酸检测服务，累计检测 8700 人次。夏季高温天气，公司为全体员工发放清凉饮品，在办公区配备防暑降温药品，确保员工保持良好的工作状态和精神面貌。组织开展各项员工喜闻乐见的体育文化活动，开设羽毛球、健走、瑜伽等兴趣爱好小组，提高员工身体素质和健康水平，丰富精神文化生活。

公司坚持“有为者有位”和“能者上、优者奖、平者让、庸者下”的选人用人导向，制定出台《奖惩管理办法》《中长期激励管理办法》《员工职业发展规划管理办法》等制度，在人才的“选、育、用、管”上创新机制，为“有为者”创造良好的工作环境和健康的成长土壤。

## （三）立足客户需求，携手客户前进

公司遵循客户至上，立足客户需求，提升服务价值。公司秉承“以需求为驱动，以内容为核心，以价值为目标”的战略理念，为客户提供从品牌管理与广告创意、娱乐内容营销、数字营销、全媒体策划及代理、公关推广到效果监测的全方位整合营销服务，帮助客户在挑战中抓住先机，全面提升客户的品牌价值。公司深耕广告市场二十余年，客户遍布各行各业。报告期内，公司收到客户寄来的感谢信，客户对公司长期给予的支持表示感谢，并期待继续携手开创未来。

## （四）坚持可持续发展，履行环境保护责任

一直以来，公司不断推进环境保护和节能减排宣传教育，增强员工节水节电、节能低碳意识，严格按照 ISO14001“环境管理体系要求及使用指南”进行标准化、规范化管理。公司内每个用水、用电的地方都张贴显著提醒标识，加大节约用水、用电宣传力度；健全 OA 办公系统，减少纸张使用；提醒员工在下班后及时关闭办公设备，尤其是在节假日期间，关闭所有电源、电器设备，拔掉插头，减少设备的待机时间；鼓励员工低碳出行，上下班尽量使用公共交通。

报告期内，公司全年未发生环境污染事故，没有出现环境违法行为，没有受到环保部门的处罚，符合环境保护管理的要求。

### （五）投身公益慈善行动，彰显企业责任担当

公司积极承担社会责任，在保证公司持续经营、稳健发展的同时，切实履行企业义务。4 月，杭州开展常态化核酸检测，公司组建的 30 人核酸检测志愿者队伍，连续 2 个月参与社区排查、处置、保障、宣传等各项工作，5 月 31 日，在南星街道团工委召开的主题团日活动中，公司荣获“2022 年南星街道优秀志愿者团队”称号。

年初，公司积极响应政府开展的扶贫纾困项目，主动参加“春风行动”公益活动，向玉皇山社区捐款 2,000 元，向南星街道捐款 20,000 元，弘扬了“最美精神”和“一方有难、八方支援”的传统美德。在南星街道党工委的指导和引领下，公司党总支助力南星街道打造“共同富裕典范城区——示范街”，被南星街道白塔社区授予老年公益事业“益齐转”爱心企业合作伙伴。公司党组织积极参与“无烟西湖·无烟亚运”环保志愿服务活动，累积服务时长 52 小时。公司连续第七年组织动员符合条件的员工积极参与上城区南星街道开展的无偿献血公益活动，2022 年公司累积 20 余人参加献血活动，6 人登记造血干细胞库，累计献血量达 4,000 余毫升。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应政府开展的扶贫纾困项目，主动参加“春风行动”公益活动。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	邓翀;杭州鼎维投资管理合伙企业(有限合伙);陆慧斐;上海鹿捷企业管理咨询合伙企业(有限合伙);张瑾;张萍;张琦;张子钢;舟山青春旋风股权投资合伙企业(有限合伙)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>承诺人及承诺人直接或间接控制或影响的企业将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,承诺人承诺将遵循市场化原则和公允价格进行公平操作,并按照有关法律法规、规范性文件和上市公司《公司章程》、标的公司《公司章程》等有关规定依法签订协议,履行合法程序,依法履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>承诺人及承诺人直接或间接控制或影响的企业将严格避免向上市公司及其控股和参股公司拆借、占用上市公司及其控股和参股公司资金或采取由上市公司及其控股和参股公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金,在任何情况下不得要求上市公司为其提供担保。</p> <p>本次交易完成后承诺人将继续严格按照有关法律法规、规范性文件以及上市公司章程、标的公司章程的有关规定行使股东权利;在上市公司股东大会对有关涉及承诺人的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务;承诺人不会利用上市公司股东地位,损害上市公司及其他股东的合法利益。</p> <p>承诺人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其控股和参股公司承担任何不正当的义务。</p> <p>如果因违反上述承诺导致上市公司或其控股和参股公司损失或利用关联交易侵占上市公司或其控股和参股公司利益的,承诺人应赔偿上市公司及其子公司的损失。</p>	2017年03月20日	长期	严格遵守该承诺
	陈静波;邓翀;高倩;杭州鼎维投资管理合伙企业(有限合伙);杭州萌皓投资管理合伙企业(有限合伙);黄浩挺;孔爱国;陆慧斐;芒果文创(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙);宁波高新区上哲永晖投资管理合伙企业(有限合伙);潘海强;上海骅伟股权投资基金合伙企业(有限合伙);上海鹿捷企业管理咨询合伙企业(有限合伙);上海巧瞰投资管理中心(有限合伙);思美传媒股份有限公司;王磊;王秀娟;徐兴荣;许永斌;虞军;张国昀;张瑾;张萍;张琦;张子钢;钟瑞庆;舟山青春旋风股权投资合伙企业(有限合伙);朱明虬;诸暨华睿文华	其他承诺	承诺人不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形	2017年03月20日	长期	严格遵守该承诺

	股权投资合伙企业（有限合伙）；诸暨华睿新锐投资合伙企业（有限合伙）					
	陈静波；邓翀；高倩；杭州鼎维投资管理合伙企业（有限合伙）；杭州掌维科技有限公司；黄浩挺；孔爱国；陆慧斐；潘海强；上海观达影视文化有限公司；上海科翼文化传播有限公司；上海鹿捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；上海巧瞰投资管理中心（有限合伙）；思美传媒股份有限公司；王磊；王秀娟；徐兴荣；许永斌；虞军；张国昀；张瑾；张萍；张琦；张子钢；钟瑞庆；舟山青春旋风股权投资合伙企业（有限合伙）；朱明虬	其他承诺	本公司全体股东、本公司及其子公司的董事、监事、主要管理人员最近五年内不存在受行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形，不存在被证券监管部门立案调查、或被证券交易所公开谴责的情形或其他不良记录，亦不存在涉嫌有重大违法行为的情形。	2017年03月20日	长期	严格遵守该承诺
	陈静波；黄浩挺；孔爱国；潘海强；徐兴荣；许永斌；虞军；张国昀；钟瑞庆；朱明虬	其他承诺	本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。	2017年03月20日	长期	严格遵守该承诺
	陈静波；邓翀；高倩；杭州鼎维投资管理合伙企业（有限合伙）；杭州萌皓投资管理合伙企业（有限合伙）；杭州掌维科技有限公司；黄浩挺；孔爱国；陆慧斐；芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）；宁波高新区上哲永晖投资管理合伙企业（有限合伙）；潘海强；上海观达影视文化有限公司；上海骅伟股权投资基金合伙企业（有限合伙）；上海科翼文化传播有限公司；上海鹿捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；王磊；王秀娟；徐兴荣；许永斌；虞军；张国昀；张瑾；张萍；张琦；张子钢；钟瑞庆；朱明虬；诸暨华睿文华股权投资合伙企业	其他承诺	承诺人承诺为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。承诺人承诺向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致，所有文件的签名、印章均是真实的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。承诺人承诺愿对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担法律责任。 承诺人将及时向上市公司提供本次重组相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。 如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，承诺人将暂停转让其在该上市公司拥有权益的股份。	2017年03月20日	长期	严格遵守该承诺
	邓翀；杭州鼎维投资管理合伙企业（有限合伙）；杭州萌皓投资管理合伙企业（有限合伙）；陆慧斐；芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）；宁波高新区上哲永晖投资管理合伙企业（有限合伙）；上海骅伟股权投资基金合伙企业（有限合伙）；上海鹿捷企业管理咨询合伙企业	其他承诺	承诺人已经依法履行对标的公司的出资义务，出资均系自有资金，出资真实且已足额到位，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反作为股东所应承担的义务及责任的行为，不存在可能影响标的公司合法存续的情况。 承诺人合法持有标的公司的股权，对该等股权拥有完整、有效的所有权，该等股权权属清晰，不存在权属纠纷或者潜在纠纷，不存在任何形式的委托持股、信托持股或代他人持有的情形亦不存在其他利益安排，不存在禁止转让、限制转让的承诺或安排。 承诺人持有标的公司的股权未设置抵押、质押、留置等任何担保权益，也不存在任何可能导致上述股权被有关司法机关或行政机	2017年03月20日	长期	严格遵守该承诺

	业（有限合伙）；张瑾；张萍；张琦；张子钢；诸暨华睿文华股权投资合伙企业（有限合伙）；诸暨华睿新锐投资合伙企业（有限合伙）		关查封、冻结、征用或限制转让的未决或者潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或者司法程序。 承诺人自愿作出上述保证与承诺，并愿为上述保证和承诺承担法律责任。	日		
首次公开发行或再融资时所作承诺	思美传媒股份有限公司	股份回购承诺	若本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会讨论，依法回购首次公开发行的全部新股（不含原股东公开发售的股份），回购价格按照发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。 若因公司本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。 上述违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本公司及本公司控股股东、董事、监事、高级管理人员将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	2014年01月10日	长期	严格遵守该承诺
	朱明虬	股份回购承诺	若本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会讨论，依法回购首次公开发行的全部新股（不含原股东公开发售的股份），回购价格按照发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。 若因发行人本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2014年01月10日	长期	严格遵守该承诺
	程晓文；陈静波；吕二元；徐兴荣；余欢；王秀娟；李微；邱凌云；唐刚	其他承诺	若因本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2014年01月10日	长期	严格遵守该承诺
承诺是否按时履行	是					
如承诺	不适用					

超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
------------------------------------	--

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用



## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

本集团于 2022 年 4 月 22 日召开的第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，为了更加客观、公允地反映公司的财务状况以及经营成果，匹配公司业务发展规模及业务特性，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，准确反映公司价值等情况，公司自 2022 年 4 月 1 日开始对应收款项会计估计进行变更。

具体内容详见公司于 2022 年 4 月 23 日披露在巨潮资讯网的《关于会计估计变更的公告》（公告编号 2022-017）。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

### （1）本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例%	年末净资产（元）	本年净利润（元）
杭州掌维阅兴科技有限公司	新设	51.00	13,509.87	13,509.87
上海千嘉域信息技术有限公司	新设	51.00	-930,962.54	-
四川八方腾智科技有限责任公司	新设	100.00		4,982,244.59

### （2）报告期不再纳入合并范围的公司

霍尔果斯科翼文化传播有限公司和霍尔果斯观达影视文化传播有限公司因本年注销不再纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	170
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	李夕甫、冷联刚
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4、1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2022 年度，公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付审计费约为 30 万元；公司未聘请财务顾问。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、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
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总(含往年结转)	6,555.07	否	审理中或执行阶段	部分诉讼在审理阶段、部分诉讼在执行阶段	部分判决正在执行中		不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万)	占同类交易金额的	获批的交易额度	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	-----------	----------	---------	----------	----------	----------	------	------

						元)	比例	(万 元)			市价		
广州思美腾亚传媒科技有限公司	联营企业	采购商品/接受劳务	媒介采购	参照市场价格公允定价	参照市场价格公允定价	13,189.83	3.34%	25,000	否	银行转账	13,189.83万元		
浙江布噜文化传媒有限公司	联营企业, 本公司董事张莉任该公司董事	采购商品/接受劳务	媒介采购	参照市场价格公允定价	参照市场价格公允定价	95.15	0.02%	2,000	否	银行转账	95.15万元		
上海思美文颢营销策划有限责任公司	联营企业	采购商品/接受劳务	媒介采购	参照市场价格公允定价	参照市场价格公允定价	6,854.39	1.74%	15,000	否	银行转账	6,854.39万元		
广州思美腾亚传媒科技有限公司	联营企业	销售商品/提供劳务	品牌管理	参照市场价格公允定价	参照市场价格公允定价	43.2	0.01%	1,000	否	银行转账	43.2万元	2022年08月16日	
浙江布噜文化传媒有限公司	联营企业, 本公司董事张莉任该公司董事	销售商品/提供劳务	媒介采购	参照市场价格公允定价	参照市场价格公允定价	92.77	0.02%	100	否	银行转账	92.77万元		
四川省旅游投资集团有限责任公司	控股股东	销售商品/提供劳务	营销服务	参照市场价格公允定价	参照市场价格公允定价	13.44	0.00%	600	否	银行转账	13.44万元		
上海思美文颢营销策划	联营企业	销售商品/提供劳务	媒介采购	参照市场价格公允定价	参照市场价格公允定价	70.23	0.02%	1,000	否	银行转账	70.23万元		

巨潮资讯网  
(http://www.cninfo.com.cn)  
《关于新增及调整2022年度日常关联交易预计额度的公告》  
(公告编号: 2022-037)

有限 责任 公司													
合计					20,359.01			44,700					
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司本年初对报告期将发生的日常关联交易进行了合理地预计额度，在报告期内与各关联方之间的日常关联交易都正常履行，不存在违反相关规定的情形。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

## 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。

## 十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
八方腾泰	2021年02月25日	30,000		0	连带责任保证	无	无	主债务履行期届满之日起两年	否	否
八方腾泰	2021年08月31日	19,000		0	连带责任保证	无	无	主债务履行期届满之日起两年	否	否
思美传媒、上海求真、八方腾泰、上海魄力、淮安爱德、	2022年09月30日	10,000		1,137.76	连带责任保证	无	无	主协议期限届满之日后两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					1,137.76

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	59,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	1,137.76							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
霍城新数	2021年08月31日	5,000		0	连带责任保证	无	霍城新数少数股东马楠为此提供反担保	主债务履行期届满之日起三年	否	否
创识灵锐	2022年09月21日	4,500		2,643	连带责任保证	无	创识灵锐少数股东江山、厉莹以其出资比例为本担保事项提供反担保	主债务履行期届满之日后三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		4,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						2,643
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		9,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						2,643
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		14,500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						3,780.76
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		68,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						3,780.76
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										2.43%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)						无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)						无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

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	1,1000	6,000	0	0
合计		1,1000	6,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 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。

## 十六、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。

## 十七、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	6,950,481	1.20%				- 317,927.00	- 317,927.00	6,632,554	1.22%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,950,481	1.20%				- 317,927.00	- 317,927.00	6,632,554	1.22%
其中：境内法人持股	5,678,774	0.98%						5,678,774	1.04%
境内自然人持股	1,271,707	0.22%				- 317,927.00	- 317,927.00	953,780	0.18%
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	574,252,007	98.80%				- 36,608,363.00	- 36,608,363.00	537,643,644	98.78%
1、人民币普通股	574,252,007	98.80%				- 36,608,363.00	- 36,608,363.00	537,643,644	98.78%
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	581,202,488	100.00%				- 36,926,290.00	- 36,926,290.00	544,276,198	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1. 公司董事、常务副总经理、财务负责人虞军女士所持高管锁定股份 2022 年度由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司自动解除限售 317,927 股。

2. 公司回购的股份 36,926,290 股，于 2022 年 12 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 9 月 29 日、2022 年 10 月 26 日，公司分别召开第五届董事会第二十一次会议和 2022 年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，会议决议对回购股份的用途进行变更，由“全部用于实施股权激励计划或员工持股计划”变更为“全部注销以减少注册资本”，即注销回购的全部股份 36,926,290 股。

股份变动的过户情况

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

2022 年公司注销回购股份 36,926,290 股，公司总股本从 581,202,488 股减至 544,276,198 股。本次股份变动，对公司最近一年的基本每股收益、稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响情况如下：未考虑股份变动影响，公司基本每股收益为-0.7039 元/股和稀释每股收益为-0.7039 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 2.68 元/股；考虑股份变动影响，公司基本每股收益为-0.7517 元/股和稀释每股收益为-0.7517 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 2.86 元/股。

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2022年9月29日、2022年10月26日公司分别召开第五届董事会第二十一次会议和2022年第一次临时股东大会会议审议通过《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，公司拟对回购股份的用途进行变更，由“全部用于实施股权激励计划或员工持股计划”变更为“全部注销以减少注册资本”，公司将注销回购的全部股份36,926,290股，公司总股本从581,202,488股减至544,276,198股。

本次股票注销完成后，控股股东四川省旅游投资集团有限责任公司持有公司股份数量不变，持股比例将由29.99%被动增持至32.02%。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	20,136	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,081	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
四川省旅游投资集团有限责任公司	国有法人	32.02%	174,302,626	0	0	174,302,626	质押	87,151,313
朱明虬	境内自然人	9.38%	51,048,263	-2,804,000	0	51,048,263	质押	50,798,263
深圳悟空	其他	2.85%	15,500,000	0	0	15,500,000		

投资管理有限 公司一悟空蓝 海源 饶 14 号私 募 证券投资 基金			0			0		
周丹	境内自然 人	1.54%	8,400,000	1,200,000	0	8,400,000		
吴宝玲	境内自然 人	1.18%	6,446,700	6,446,700	0	6,446,700		
严俊杰	境内自然 人	1.16%	6,300,000	900,000	0	6,300,000		
沈璐	境内自然 人	1.16%	6,300,000	900,000	0	6,300,000		
UBS AG	境外法人	0.80%	4,363,177	2,322,339	0	4,363,177		
程晓文	境内自然 人	0.63%	3,446,700	0	0	3,446,700		
上海捷盛 广告 有限公司	境内非国 有法人	0.60%	3,262,404	3,262,404	3,262,404	0		
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有） （参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一 致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明	2019 年 8 月 24 日，旅投集团与朱明虬先生签订了《表决权委托协议》，朱明虬先生将其持有的 113,903,864 股股份（占上市公司总股本的 19.60%）对应的表决权委托旅投集团行使。同时，朱明虬先生出具《放弃部分表决权的承诺函》，承诺不可撤销地放弃其持有的剩余思美传媒 53,852,263 股股份对应的表决权（占上市公司总股本的 9.27%）。2020 年 1 月 5 日，2020 年 10 月 8 日，旅投集团与朱明虬先生分别签订了《股份转让协议》，旅投集团先后以协议转让方式受让朱明虬先生持有的思美传媒 41,939,031、71,964,833 股股份，分别占上市公司总股本的 7.22%、12.38%；两次权益变动完成后，朱明虬先生直接持有上市公司 53,852,263 股股份，占上市公司总股本的 9.27%，拥有的表决权的股份数量为 0 股，占上市公司总股本的 0%，旅投集团持有上市公司 174,302,626 股股份，占上市公司总股本的 29.99%，拥有的表决权的股份数量为 174,302,626 股股份，占上市公司总股本的 29.99%。							
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如 有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
四川省旅游投资集团有 限责任公司	174,302,626	人民币普 通股	174,302,6 26					
朱明虬	51,048,263	人民币普 通股	51,048,26 3					
深圳悟空投资管理有限 公司一悟空蓝海源饶 14 号私募证券投资基金	15,500,000	人民币普 通股	15,500,00 0					
周丹	8,400,000	人民币普 通股	8,400,000					
吴宝玲	6,446,700	人民币普	6,446,700					

		普通股	
严俊杰	6,300,000	人民币普通股	6,300,000
沈璐	6,300,000	人民币普通股	6,300,000
UBS AG	4,363,177	人民币普通股	4,363,177
程晓文	3,446,700	人民币普通股	3,446,700
吴红心	2,972,990	人民币普通股	2,972,990
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
四川省旅游投资集团有限责任公司	任丁	2017 年 04 月 13 日	91510000MA63XT2K67	(以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营) 投资与资产管理；酒店管理服务；旅行社及相关服务；会议及展览服务；票务代理服务；租赁业；游览景区管理；职业技能培训；娱乐业；文化艺术业；体育组织；休闲健身活动；房屋及土木工程建筑业；建筑装饰业；工程管理服务；运输代理业；商品批发与零售。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

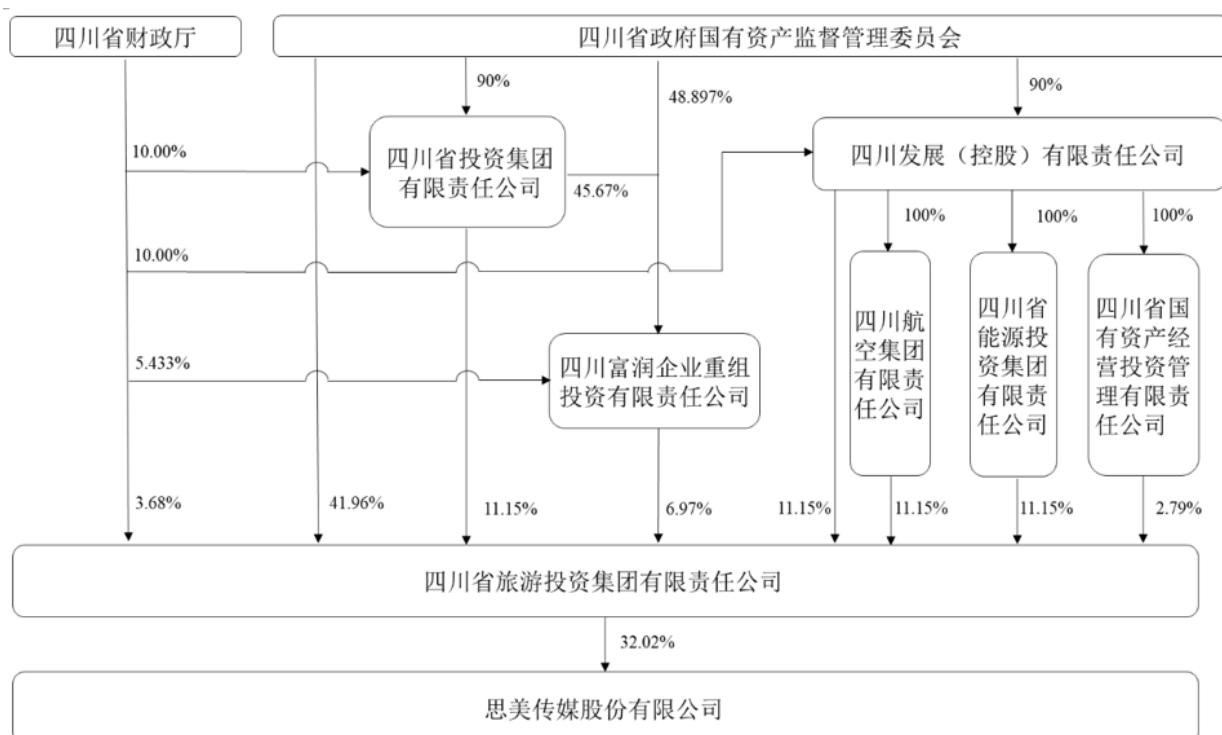
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
四川省国资委	冯文生	2004年07月14日	/	国有资产管理
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 03 月 24 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	XYZH/2023CDAA9B0020
注册会计师姓名	李夕甫、冷联刚

审计报告正文

思美传媒股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了思美传媒股份有限公司（以下简称思美传媒）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思美传媒 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

1、收入的确认和计量	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、35 所述，2022 年思美传媒公司实现营业收入人民币 418,568.13 万元，主要来自营销服务、影视制作与投资、综艺商业推广及影视剧宣发、数字阅读及版权	<p>针对营业收入的确认，我们实施的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解并测试思美传媒与营业收入相关的内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>（2）获取并检查合同的主要条款，了解和评价</p>

<p>衍生等业务，涉及的业务类型较多。</p> <p>由于营业收入是思美传媒公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将思美传媒公司收入确认事项识别为关键审计事项。</p>	<p>不同类型收入确认的会计政策制定的恰当性和合理性；</p> <p>(3) 对营业收入实施分析程序，包括对两期收入、成本、毛利率变动情况进行对比分析，以复核收入的合理性；</p> <p>(4) 通过抽样检查与营业收入确认相关的如销售合同、订单、结算单等原始凭证，评价营业收入是否真实、准确；</p> <p>(5) 对主要客户选取样本实施函证程序，以确认本年交易金额及年末应收账款余额的真实性和准确性；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，进行截止性测试，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>
<h2>2、商誉减值</h2>	
<h3>关键审计事项</h3>	<h3>审计中的应对</h3>
<p>如财务报表附注六、15“商誉”所述，截至 2022 年 12 月 31 日，思美传媒商誉账面原值为 194,507.47 万元，商誉减值准备 192,647.34 万元。商誉账面余额及减值准备计提的金额重大，对于思美传媒财务报表而言是重要的。</p> <p>因商誉账面价值对财务报表的重要性，且在进行减值测试时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向等情况，因此我们将商誉减值的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对商誉减值，我们实施的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解并测试思美传媒与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>(2) 根据企业会计准则的规定，评价管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉分配至各资产组，并复核管理层的对商誉相关的资产组划分是否与以前年度保持一致，资产组范围是否发生变化；</p> <p>(3) 结合思美传媒各业务板块的经营情况实施分析性程序，分析资产组是是否存在减值迹象；</p> <p>(4) 对管理层聘请的专家的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价；</p> <p>(5) 获取管理层专家出具的评估报告，对评估报告中所披露的评估依据、评估假设和评估参数进行评价；</p> <p>(6) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

## 四、其他信息

思美传媒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括思美传媒 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督思美传媒的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

未来的事项或情况可能导致思美传媒不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年三月二十四日

## 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：思美传媒股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	411,952,687.96	791,522,291.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,000,000.00	70,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,170,215,591.39	909,434,291.74
应收款项融资	9,730,105.00	23,627,138.40
预付款项	286,767,707.14	227,593,874.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	67,618,226.30	68,458,706.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	34,957,952.57	33,715,871.42
合同资产	601,130.43	1,670,499.42
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	59,620,155.41	48,066,077.24
流动资产合计	2,101,463,556.20	2,174,088,749.80
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	88,984,273.79	96,534,226.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,800,000.00	5,820,000.00
投资性房地产		
固定资产	3,710,923.13	3,949,047.11

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	100,475,369.26	138,850,154.89
无形资产	16,234,940.17	17,626,151.28
开发支出		
商誉	18,601,227.44	412,360,687.48
长期待摊费用	34,757,720.36	58,485,089.67
递延所得税资产	26,937,980.88	44,089,997.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	295,502,435.03	777,715,354.14
资产总计	2,396,965,991.23	2,951,804,103.94
流动负债：		
短期借款	262,154,199.99	305,203,666.62
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	6,000,000.00	28,347,800.00
应付账款	155,904,429.17	224,901,950.47
预收款项		
合同负债	117,976,511.53	115,083,820.03
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	13,109,462.56	12,473,769.17
应交税费	14,252,272.07	14,066,187.03
其他应付款	59,066,469.80	65,285,376.46
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	34,417,978.65	35,369,964.94
其他流动负债	55,580,010.23	33,139,189.47
流动负债合计	718,461,334.00	833,871,724.19
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	71,565,269.65	104,206,333.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,609,588.75	1,746,575.11
递延所得税负债	2,490,363.74	4,180,934.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,665,222.14	110,133,843.30
负债合计	794,126,556.14	944,005,567.49
所有者权益：		
股本	544,276,198.00	581,202,488.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,646,884,890.96	1,860,205,352.75
减：库存股	10,680,400.00	260,927,151.79
其他综合收益	7,471,091.22	12,542,804.96
专项储备		
盈余公积	75,695,657.38	75,695,657.38
一般风险准备		
未分配利润	-706,804,048.49	-297,671,468.09
归属于母公司所有者权益合计	1,556,843,389.07	1,971,047,683.21
少数股东权益	45,996,046.02	36,750,853.24
所有者权益合计	1,602,839,435.09	2,007,798,536.45
负债和所有者权益总计	2,396,965,991.23	2,951,804,103.94

法定代表人：任丁

主管会计工作负责人：虞军

会计机构负责人：虞军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	168,339,207.84	551,070,982.88
交易性金融资产	60,000,000.00	70,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	553,505,854.98	461,059,728.53
应收款项融资	8,149,360.00	23,627,138.40
预付款项	16,819,600.09	14,110,813.82
其他应收款	450,987,752.76	196,557,460.10
其中：应收利息		
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	20,124,367.90	3,224,267.18
流动资产合计	1,277,926,143.57	1,319,650,390.91
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	487,373,051.36	1,132,186,274.81
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,015,833.73	850,377.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	77,922,652.38	107,060,680.50
无形资产	404,268.13	472,322.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,848,880.40	9,601,976.64
递延所得税资产	5,243,082.01	26,317,900.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	580,807,768.01	1,276,489,532.74
资产总计	1,858,733,911.58	2,596,139,923.65
流动负债：		
短期借款	122,062,936.11	205,203,666.62
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	66,000,000.00	118,347,800.00
应付账款	84,789,185.49	96,528,036.53
预收款项		
合同负债	12,645,293.61	33,134,934.44
应付职工薪酬	27,094.98	45,555.01
应交税费	229,913.52	230,067.71
其他应付款	115,711,752.31	72,983,556.14
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	23,400,844.18	23,027,685.34
其他流动负债	25,349,311.73	15,433,244.94
流动负债合计	450,216,331.93	564,934,546.73
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	60,160,350.62	86,170,682.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,609,588.75	1,746,575.11
递延所得税负债	2,490,363.74	4,180,934.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,260,303.11	92,098,192.69
负债合计	514,476,635.04	657,032,739.42
所有者权益：		
股本	544,276,198.00	581,202,488.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,765,059,752.76	1,978,380,214.55
减：库存股	10,680,400.00	260,927,151.79
其他综合收益	7,471,091.22	12,542,804.96
专项储备		
盈余公积	75,695,657.38	75,695,657.38
未分配利润	-1,037,565,022.82	-447,786,828.87
所有者权益合计	1,344,257,276.54	1,939,107,184.23
负债和所有者权益总计	1,858,733,911.58	2,596,139,923.65

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	4,185,681,284.81	4,450,594,971.62
其中：营业收入	4,185,681,284.81	4,450,594,971.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,208,069,349.61	4,397,001,382.98
其中：营业成本	3,948,348,000.84	4,130,107,075.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加		2,954,577.91

	5,030,311.16	
销售费用	136,716,006.66	136,704,276.44
管理费用	100,794,052.31	92,473,146.62
研发费用	9,870,161.71	20,720,704.22
财务费用	7,310,816.93	14,041,602.17
其中：利息费用	15,377,960.65	22,365,737.39
利息收入	8,283,628.04	8,652,977.55
加：其他收益	31,507,649.40	36,009,354.45
投资收益（损失以“-”号填列）	2,632,332.13	5,679,962.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	227,310.59	4,453,801.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,581,816.90	-15,680,483.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	393,759,460.04	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,031,421.67	1,510,109.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-375,457,148.08	81,112,531.45
加：营业外收入	2,597,144.28	1,256,054.20
减：营业外支出	1,783,838.48	390,629.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	374,643,842.28	81,977,956.39
减：所得税费用	32,388,545.34	17,482,661.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-407,032,387.62	64,495,295.20
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-407,032,387.62	64,495,295.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-409,132,580.40	59,339,545.82
2. 少数股东损益	2,100,192.78	5,155,749.38
六、其他综合收益的税后净额	-5,071,713.74	932,984.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,071,713.74	932,984.40
（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	-5,071,713.74	932,984.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-5,071,713.74	932,984.40
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	-412,104,101.36	65,428,279.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-414,204,294.14	60,272,530.22
归属于少数股东的综合收益总额	2,100,192.78	5,155,749.38
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.7039	0.1021
(二) 稀释每股收益	-0.7039	0.1021

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：任丁

主管会计工作负责人：虞军

会计机构负责人：虞军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	991,692,059.15	1,191,541,331.29
减：营业成本	947,634,085.38	1,108,250,212.37
税金及附加	1,395,083.27	1,243,254.99
销售费用	18,743,654.66	21,730,832.47
管理费用	37,365,097.54	33,008,508.06
研发费用		7,634,281.51
财务费用	-2,523,215.18	6,571,082.31
其中：利息费用	11,733,854.79	19,611,262.12
利息收入	14,433,955.85	13,189,075.81
加：其他收益	4,969,835.11	7,919,552.95
投资收益（损失以“-”号填列）	-103,287,095.11	103,723,286.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,723,286.02	3,723,286.02
以摊余成本计量的金		

融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13,416,574.22	-12,293,264.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-471,458,539.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,545,044.22	1,387,271.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-569,826,916.36	113,840,005.29
加：营业外收入	1,151,841.18	30,990.68
减：营业外支出	28,300.00	154,001.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-568,703,375.18	113,716,994.13
减：所得税费用	21,074,818.77	5,209,304.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-589,778,193.95	108,507,689.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-589,778,193.95	108,507,689.69
（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	-5,071,713.74	932,984.40
（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	-5,071,713.74	932,984.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-5,071,713.74	932,984.40
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	-594,849,907.69	109,440,674.09
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 年度	2021 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	4,243,868,136.36	4,801,723,808.12
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	4,354,175.78	2,011,643.72
收到其他与经营活动有关的现金	51,833,443.06	116,104,800.00
经营活动现金流入小计	4,300,055,755.20	4,919,840,251.84
购买商品、接受劳务支付的现金	4,273,138,390.20	4,398,756,828.18
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	190,280,032.22	215,148,199.22
支付的各项税费	20,155,861.49	29,323,876.50
支付其他与经营活动有关的现金	120,034,239.51	167,079,340.24
经营活动现金流出小计	4,603,608,523.42	4,810,308,244.14
经营活动产生的现金流量净额	-303,552,768.22	109,532,007.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	121,014,977.86	102,799,750.76
取得投资收益收到的现金	2,405,021.54	5,001,972.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	569,898.00	544,095.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,227,071.32	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	134,216,968.72	158,345,817.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,669,891.82	32,398,004.08
投资支付的现金	110,000,000.00	92,175,185.00
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	30,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	145,669,891.82	134,573,189.08
投资活动产生的现金流量净额	-11,452,923.10	23,772,628.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,145,000.00	490,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,145,000.00	490,000.00
取得借款收到的现金	292,000,000.00	345,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	299,145,000.00	345,490,000.00
偿还债务支付的现金	335,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,317,181.95	13,263,754.96
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	32,163,138.74	46,545,105.00
筹资活动现金流出小计	375,480,320.69	259,808,859.96
筹资活动产生的现金流量净额	-76,335,320.69	85,681,140.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-391,341,012.01	218,985,776.63
加：期初现金及现金等价物余额	767,941,306.59	548,955,529.96
六、期末现金及现金等价物余额	376,600,294.58	767,941,306.59

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	953,914,833.42	1,100,999,852.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	307,690,429.88	467,892,855.58
经营活动现金流入小计	1,261,605,263.30	1,568,892,707.75
购买商品、接受劳务支付的现金	1,028,970,951.35	1,005,409,732.64
支付给职工以及为职工支付的现金	32,362,958.59	46,426,279.99
支付的各项税费	1,065,899.38	595,462.20
支付其他与经营活动有关的现金	287,970,513.44	360,090,829.24
经营活动现金流出小计	1,350,370,322.76	1,412,522,304.07
经营活动产生的现金流量净额	-88,765,059.46	156,370,403.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	121,014,977.86	1,799,750.76
取得投资收益收到的现金	2,405,021.54	126,276,320.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,000.00	155,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33,625,304.11	
收到其他与投资活动有关的现金	115,279,850.04	357,840,088.89
投资活动现金流入小计	272,393,153.55	486,071,160.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	898,244.19	109,182.90
投资支付的现金	122,100,000.00	160,875,185.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	353,730,450.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计	476,728,694.19	370,984,367.90
投资活动产生的现金流量净额	-204,335,540.64	115,086,792.69
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	122,000,000.00	245,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	122,000,000.00	245,000,000.00
偿还债务支付的现金	205,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,860,279.20	13,169,310.52
支付其他与筹资活动有关的现金	19,403,434.54	22,691,861.49
筹资活动现金流出小计	231,263,713.74	235,861,172.01
筹资活动产生的现金流量净额	-109,263,713.74	9,138,827.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-402,364,313.84	280,596,024.36
加：期初现金及现金等价物余额	538,078,521.68	257,482,497.32
六、期末现金及现金等价物余额	135,714,207.84	538,078,521.68

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	581,202,488.00				1,860,020,535.27	260,927,151.79	12,542,804.96		75,695,657.38		-297,671,468.09		1,971,047,683.21	36,750,853.24	2,007,798,645.65
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	581,202,488.00				1,860,020,535.27	260,927,151.79	12,542,804.96		75,695,657.38		-297,671,468.09		1,971,047,683.21	36,750,853.24	2,007,798,645.65
三、本期增减变动金额	-36,926,290.00				213,320,461.79	250,246,751.79	5,071,713.74				-409,132,580.00		414,204,294.14	9,245,192.78	404,959,101.36

(减少以“一”号填列)											40						
(一) 综合收益总额							-				409,132,580.40		-	414,204,294.14	2,100,192.78	-	412,104,101.36
(二) 所有者投入和减少资本	-																
1. 所有者投入的普通股	36,926,290.00															7,145,000.00	7,145,000.00
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																	
	-						-										
	36,926,290.00						213,320,461.79										250,246,751.79
(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	544,276,198.00				1,646,884,890.96	10,680,400.00	7,471,091.22		75,695,657.38		-706,804,048.49		1,556,843,389.07	45,996,046.02	1,602,839,435.09

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	581,202,488.00				1,889,174,711.85	250,246,751.79	11,609,820.56		75,695,657.38		-357,011,013.91		1,950,424,912.09	50,136,254.92	2,000,167.01	
加：会计政策变更																
期差错更正																
一控制下企业合并																
其他																
二、	581,				1,88	250,	11,6		75,6		-		1,95	50,1	2,00	

本年期初余额	202,488.00				9,174,711.85	246,751.79	09,820.56		95,657.38		357,011,013.91		0,424,912.09	36,254.92	0,561,167.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-28,969,359.10	10,680,400.00	932,984.40				59,339,545.82		20,622,771.12	-13,385,401.68	7,237,369.44
（一）综合收益总额							932,984.40				59,339,545.82		60,272,530.22	5,155,749.38	65,428,279.60
（二）所有者投入和减少资本														-18,541,151.06	-18,541,151.06
1. 所有者投入的普通股														-18,541,151.06	-18,541,151.06
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					- 28,9 69,3 59.1 0	10,6 80,4 00.0 0						- 39,6 49,7 59.1 0		- 39,6 49,7 59.1 0	
四、本期期末余额	581,202,488.00				1,860,205,352.75	260,927,151.79	12,542,804.96		75,695,657.38		-297,671,468.09	1,971,047,683.21	36,750,853.24	2,007,798,536.45	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	581,202,488.00				1,978,380,214.55	260,927,151.79	12,542,804.96		75,695,657.38	-447,786,828.87		1,939,107,184.23
加：会计政策变更												
期差错更正												

正												
其他												
二、 本年期初 余额	581,202,488.00				1,978,380,214.55	260,927,151.79	12,542,804.96		75,695,657.38	-447,786,828.87		1,939,107,184.23
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “-”号 填列)	-36,926,290.00				-213,320,461.79	-250,246,751.79	-5,071,713.74			-589,778,193.95		-594,849,907.69
(一) 综合收 益总额							-5,071,713.74			-589,778,193.95		-594,849,907.69
(二) 所有者 投入和减 少资本	-36,926,290.00				-213,320,461.79	-250,246,751.79						
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	-36,926,290.00				-213,320,461.79	-250,246,751.79						

(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	544,276,198.00				1,765,059,752.76	10,680,400.00	7,471,091.22		75,695,657.38	-1,037,565,022.82		1,344,257,276.54

上期金额

单位：元

项目	2021 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	581,202,488.00				1,978,380,214.55	250,246,751.79	11,609,820.56		75,695,657.38	-556,294,518.56		1,840,346,910.14
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	581,202,488.00				1,978,380,214.55	250,246,751.79	11,609,820.56		75,695,657.38	-556,294,518.56		1,840,346,910.14



三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)						10,68 0,400 .00	932,9 84.40			108,5 07,68 9.69		98,76 0,274 .09
(一) 综 合 收 益 总 额							932,9 84.40			108,5 07,68 9.69		109,4 40,67 4.09
(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						10,680,400.00						-10,680,400.00
四、本期期末余额	581,202,488.00				1,978,380,214.55	260,927,151.79	12,542,804.96		75,695,657.38	-447,786,828.87		1,939,107,184.23

### 三、公司基本情况

思美传媒股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2007 年 12 月，是由原浙江思美广告有限公司发起设立的股份有限公司。2014 年，经中国证监会[证监许可（2014）31 号]文核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股股票。2014 年 1 月 23 日，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所挂牌上市，证券代码为 002712，首次公开发行股票并上市后股权变更情况如下：

2014 年 12 月 6 日，公司召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《思美传媒股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要等相关议案。在就上述草案上报证监会备案无异议后，2015 年 1 月 29 日公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了本次股权激励计划相关议案。2015 年 2 月 4 日，公司召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励对象名单的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据上述限制性股票激励计划，公司向 66 名激励对象授予 267 万股限制性股票，授予日为 2015 年 2 月 4 日，授予价格为每股 28.08 元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 2 月 25 日出具了[天健验（2015）37]号验资报告，对本次增资事项进行了审验。2015 年 3 月 6 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了限制性股票变更登记手续，2015 年 3 月 16 日，公司完成了针对本次增资的工商变更登记，变更后的注册资本人民币 87,989,509 元，股份总数 87,989,509 股。

2015 年 9 月 22 日，公司分别召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十三次会议先后审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》和《关于核实公司预留部分限制性股票激励对象名单的议案》。根据上述预留部分限制性股票激励计划，公司向 4 名激励对象授予了 30 万股预留部分限制性股票，授予日为 2015 年 9 月 22 日，授予价格为每股 25.76 元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 11 月 16 日出具了[天健验（2015）457]号验资报告，对本次增资事项进行了审验。2015 年 12 月 1 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

办理完成了预留部分限制性股票变更登记手续，2016 年 1 月 11 日，公司完成了针对本次增资的工商变更登记，变更后的注册资本人民币 88,289,509 元，股份总数 88,289,509 股。

根据公司第三届董事会第二十四次会议、2015 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准思美传媒股份有限公司向刘申等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]350 号文）核准，公司向刘申、西藏爱信威诚投资管理中心（有限合伙）定向发行人民币普通股（A 股）股票 2,431,661 股以购买其持有的北京爱德康赛广告有限公司股权；同时，向朱明虬、吴红心等五位发行对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,640,740 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价为每股人民币 62.49 元，募集资金总额为人民币 289,999,842.60 元，扣除发行费用后募集配套资金净额为 273,722,770.20 元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 4 月 11 日出具了[天健验（2016）96 号]验资报告，对本次增资事项进行了审验。2016 年 4 月 28 日，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所挂牌上市，2016 年 4 月 29 日，公司办理完成了针对本次增资的工商变更登记。变更后公司注册资本人民币 95,361,910 元，股份总数 95,361,910 股。

2016 年 5 月 27 日，公司召开 2015 年度股东大会决议向全体股东按每 10 股派发 1.50 元人民币现金（含税），同时以资本公积按每 10 股转增 20 股，共计转增 190,723,820 股。该次分配方案实施后公司的股本总额增加至 286,085,730 股。

2016 年 10 月 26 日，公司召开第三届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司限制性股票激励计划原激励对象倪懿娜、任鹏飞及汪顺因个人原因离职，已不符合激励条件，公司将对其已获授但尚未解锁的 22.05 万股限制性股票进行回购注销。本次回购注销完成后，公司总股本将从 286,085,730 股减至 285,865,230 股。

2016 年 8 月 1 日、8 月 22 日，公司分别召开第三届董事会第二十九次会议和 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于〈思美传媒股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等议案。公司决议：1）向交易对方张子钢、张瑾、张萍、张琦、杭州鼎维投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称鼎维投资）、杭州萌皓投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称萌皓投资）、诸暨华睿文华股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称华睿文华）、诸暨华睿新锐投资合伙企业（有限合伙）（以下简称华睿新锐）、宁波高新区上哲永晖投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称上哲永晖）发行股份及支付现金购买杭州掌维科技股份有限公司（以下简称掌维科技）100.00% 股权；2）向交易对方上海鹿捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称鹿捷咨询）、舟山青春旋风股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称青春旋风）、芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称芒果投资）、上海骅伟股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称骅伟投资）发行股份及支付现金购买上海观达影视文化有限公司（以下简称观达影视）100.00% 股权；3）向交易对方陆慧斐、邓翀发行股份购买上海科翼文化传播有限公司（以下简称科翼传播）20.00% 股权。随后，公司于 2016 年 11 月 9 日、12 月 8 日先后召开第三届董事会第三十五次和第三十六次会议，审议通过了《关于思美传媒股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易的股票发行价格不予

调整的议案》、《关于〈关于杭州掌维科技股份有限公司之业绩补偿协议之补充协议〉》、《关于签署〈关于杭州掌维科技股份有限公司之业绩补充协议之补充协议（二）〉、〈关于上海观达影视文化有限公司之业绩补偿协议之补充协议〉、〈思美传媒股份有限公司与上海科翼文化传播有限公司及其股东关于发行股份购买资产之协议之补充协议〉的议案》等相关议案。2017 年 1 月，证监会出具《关于核准思美传媒股份有限公司向张子钢等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]78 号），对本次交易进行核准。2017 年 3 月 3 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具[天健验（2017）53 号]验资报告对本次发行股份新增注册资本的实收情况进行了审验，截至 2017 年 3 月 2 日止，公司已向张子钢、张瑾、张萍、张琦、鼎维投资、萌皓投资、华睿新锐、上哲永晖、鹿捷咨询、芒果投资、骅伟投资、陆慧斐、邓翀发行人民币普通股（A 股）股票 30,782,587 股，每股面值 1 元，每股发行价格 28.95 元，由张子钢、张瑾、张萍、张琦、鼎维投资、萌皓投资、华睿新锐、上哲永晖所持有的掌维科技 49.90% 股权作价 264,469,887.90 元认购，鹿捷咨询、芒果投资、骅伟投资所持有的观达影视 57.43% 股权作价 526,686,047.25 元认购，陆慧斐和邓翀所持有的科翼传播 20.00% 股权作价 99,999,958.50 元认购。扣除券商承销费、律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 18,789,015.91 元后，公司本次发行新股计入实收资本 30,782,587.00 元，计入资本公积（股本溢价）841,584,290.74 元。公司变更后的股本为人民币 316,647,817.00 元。

公司于 2016 年 12 月 19 日召开第三届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司限制性股票激励计划原激励对象张琴因个人原因离职，已不符合激励条件，公司将对上述已获授但尚未解锁的 8.4 万股限制性股票进行回购注销。本次回购注销完成后，公司总股本将从 316,647,817.00 股减至 316,563,817.00 股。

2017 年 4 月 26 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于调整发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项中有关募集资金发行价的议案》等相关议案。公司向金元顺安基金管理有限公司和金鹰基金管理有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票 25,470,000 股，其中金元顺安基金管理有限公司认购 12,741,046 股，金鹰基金管理有限公司认购 12,728,954 股。上述新增注册资本的实收情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）[天健验（2017）549 号]验证报告审验，截至 2017 年 12 月 25 日止，公司已向上述 2 名特定投资者发行人民币普通股（A）股票 25,470,000 股，减除发行费用募集资金净额为 722,381,563.32 元，其中计入实收资本 25,470,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）696,911,563.32 元。公司总股本从 316,563,817 股增至 342,033,817 股。

2018 年 1 月 15 日，公司第四届董事会第十次会议和第四届监事会第六次会议审议并通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，回购注销激励计划原激励对象李晔、李凌寒、王禾子已获授但尚未解锁的限制性股票 15 万股。此次限制性股票回购注销后，公司总股本从 342,033,817 股减至 341,883,817 股。天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 3 月 16 日出具了[天健验（2018）73 号]验资报告，审验了公司截至 2018 年 3 月 15 日止减少注册资本及实收股本情况。

2018年9月17日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于2018年半年度资本公积转增股本预案的议案》《关于变更公司注册资本及修改章程的议案》。公司以总股本341,883,817股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。上述权益分派方案已于2018年9月27日实施完毕。此方案实施后，公司总股本由341,883,817股增加至581,202,488股。

2019年8月24日，本公司控股股东朱明虬及昌吉州首创投资有限公司（以下简称首创投资）与四川省旅游投资集团有限责任公司（四川旅投集团）签订《股份转让协议》，朱明虬、首创投资分别将其持有的55,918,709股、4,480,053股股份转让予四川旅投集团，同时朱明虬将其剩余持有的113,903,864股股份对应表决权不可撤销委托给四川旅投集团行使，剩余53,852,263股股份对应表决权不可撤销放弃。2019年10月14日，上述股权变更于中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记，公司控股股东及实际控制人发生变更。

2020年1月5日，四川旅投集团与朱明虬签署《股份转让协议》，以协议转让方式受让朱明虬持有的已委托给其行使表决权的公司113,903,864股股份中的41,939,031股股份，并于2020年2月26日完成了过户登记手续。

2020年10月8日，四川旅投集团与朱明虬签署《股份转让协议》，以协议转让方式受让朱明虬持有的已委托给其行使表决权的公司113,903,864股股份中的剩余71,964,833股股份，并于2020年10月19日完成了过户登记手续。

2022年9月29日、2022年10月26日公司分别召开第五届董事会第二十一次会议和2022年第一次临时股东大会会议审议通过《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，公司拟对回购股份的用途进行变更，由“全部用于实施股权激励计划或员工持股计划”变更为“全部注销以减少注册资本”，公司将注销回购的全部股份36,926,290股，公司总股本从581,202,488股减至544,276,198股。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年12月22日出具了XYZH/2022CDAA9B0020号验资报告，审验了公司截至2022年11月30日止减少注册资本及实收股本情况。

截至2022年12月31日，公司注册资本和股本均为544,276,198元，其中四川旅投集团持有174,302,626股，占公司总股本的32.02%，为本公司控股股东。本公司实际控制人为四川省政府国有资产监督管理委员会。

公司统一社会信用代码为91330000723628803R，注册地址浙江省杭州市南复路59号，法定代表人为任丁，经营范围为许可项目：演出经纪(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：广告制作；广告发布；广告设计、代理；企业形象策划；市场调查（不含涉外调查）；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；其他文化艺术经纪代理；组织文化艺术交流活动(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本报告经公司2023年3月24日召开的第六届董事会第一次会议审议通过后对外报送。

本集团合并财务报表范围包括上海魄力广告传媒有限公司等29家子公司，与上年相比，本年新设杭州掌维阅兴科技有限公司、上海千嘉域信息技术有限公司和四川八方腾智科技有限责任公

司 3 家子公司，本年因注销减少霍尔果斯科翼文化传播有限公司和霍尔果斯观达影视文化传播有限公司 2 家子公司。

本年度合并财务报表范围及变化详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月内未发现对持续经营能力产生重大影响的事项或情况，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

本集团根据企业会计准则的相关规定结合实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。



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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## （1）金融资产

### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

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

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同

时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本集团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，本集团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。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

## 10、应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：（1）银行承兑汇票组合：承兑人为信用风险较小的银行；（2）商业承兑汇票组合：根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）。

对于划分为组合的银行承兑汇票，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对与划分为组合的商业承兑汇票，按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失准备。

## 11、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### （1）信用风险自初始确认后显著增加的判断标准

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：债务人的业务、财务或经济状况的现有或预测的不利变化，可能导致债务人的偿债能力发生显著变化；债务人实际或预期信用评级显著变化等。

### （2）预期信用损失计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

### (3) 应收账款组合及坏账准备计提

除单独评估信用风险的应收款项外，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团根据款项性质作为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。本集团对应收款项的分类如下：

组合名称	分类依据和信用风险特征
账龄组合	除单独评估信用风险和无风险组合外的其他应收款项，信用风险自初始确认后未显著增加，按照以前年度实际信用损失，并考虑本年度的前瞻性信息计量预期信用损失。

单独评估信用风险的应收款项是指，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项或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。其中单项金额超过账面余额 10% 以上的应收款项作为的单项金额重大的应收款项，剩余作为单项金额不重大的应收款项。单独评估信用风险的应收款项以其预期未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计具体如下：

#### (1) 应收账款

组合名称	账龄	预期损失率		
		广告业务	阅读业务	影视业务
账龄组合	0-3 个月	1%	1%	1%
	3-6 个月	1%	5%	1%
	6-12 个月	1%	10%	1%
	1-2 年	10%	20%	10%
	2-3 年	30%	50%	30%
	3 年以上	100%	100%	100%

#### (2) 其他应收款

组合名称	账龄	计提比例		
		广告业务	阅读业务	影视业务
账龄组合	1 年以内	5%	5%	5%
	1-2 年	10%	20%	10%
	2-3 年	30%	50%	50%
	3-4 年	50%	100%	100%
	4-5 年	80%	100%	100%
	5 年以上	100%	100%	100%

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 13、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

其他应收款的预期信用损失确定方法包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法和以组合为基础评估预期信用的组合方法。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款组合及计量预期信用损失的会计估计详见“本附注五、11.应收账款”。

## 14、存货

### （1）存货的分类

存货包括原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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

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

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

4) 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

### （2）存货的初始计量

公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

### （3）发出存货的计价方法

1) 一般业务下，发出存货采用月末一次加权平均法。

2) 影视制作业务，发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本；

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，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。

计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）

③对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理的期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

（4）存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### （5）存货可变现净值的确定及跌价准备计提

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

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。

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。

## 15、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

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

### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照“本附注五、11.应收账款”相关内容描述。



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

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

## 16、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团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集团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。

## 17、持有待售资产

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

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。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。

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

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

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括通用设备、运输设备、专用设备。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
通用设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67%-19.00%
专用设备	年限平均法	5-8 年	5%	19.00%-11.875%
运输工具	年限平均法	4-10 年	5%	23.75%-9.50%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 20、在建工程

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

## 21、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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加权平均利率计算确定。

## 22、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

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

### (2) 后续计量

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

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

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

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

2) 使用权资产的减值。如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

无形资产类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权	10
软件	5-10
著作权及域名	10
版权	10

## （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

## 24、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由发生当期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修费、公众号承包费。长期待摊费用在预计受益期间内按直线法摊销。

## 26、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### （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，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### （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

本集团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。

## 28、租赁负债

### （1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

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

### （2）后续计量

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

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

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

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

## 29、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。

### 30、股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括商品销售、提供劳务、让渡资产使用权等。

#### 31.1 收入确认原则

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

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

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

客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利；（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；（3）本集团已将该商品的实物转移给客户；（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；（5）客户已接受该商品或服务。

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

### 31.2 收入确认的具体方法

（1）媒介代理业务收入：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后确认收入。

（2）品牌管理业务收入：公司承接业务后，为客户提供各项策划、设计、市场调研等业务，定期将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈，并经客户考核和确认后，将已完成服务确认收入。

（3）电影制作业务收入：电影完成摄制并于院线、影院上映后按摄制合作方确认的分账方法计算的金额确认收入。

（4）电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。定制剧制作完成后并交付委托方的期数或集数确认收入，按照合同约定的每期或每集金额乘以当年完成的节目数量计算相应应确认的收入金额。

(5) 综艺、商业推广及影视剧宣发业务收入：在完成项目合同要求的工作后，向委托方出具完工结案报告，采用完工百分比法确认相应收入与成本。

(6) 互联网阅读产品：根据与客户签订的合同，用户在自有互联网平台实际消费时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

(7) 手机阅读产品：提供数字内容服务后，按双方确认的结算单确认收入。在无法及时取得结算单的情况下，根据系统平台阅读流量和合同约定的分成方法确认收入。

(8) 版权衍生业务：根据与客户签订的合同，在提供有关产品或服务后，相关成本能够可靠计量时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

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

## 32、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关

借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 34、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

①租金的处理。在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施。提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧。对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

⑥经营租赁的变更。经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①初始计量。在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

②后续计量。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## 35、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

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,为了更加客观、公允地反映公司的财务状况以及经营成果,匹配公司业务规模及业务特性,为投资者提供更可靠、更准确的会计信息,准确反映公司价值等情况,公司自 2022 年 4 月 1 日开始对应收款项会计估计进行变更。	第五届董事会第十七次会议	2022 年 04 月 01 日	

#### 1) 变更前采用的会计估计变更

单项金额超过账面余额 10%以上的应收款项作为单项金额重大的应收款项,剩余作为单项金额不重大的应收款项。单独评估信用风险的应收款项以其预期未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对于剩余单项金额非重大的应收款项按照信用风险特征组合计提坏账准备。

计量预期信用损失的会计估计具体如下:

组合名称	账龄	应收账款预期损失率			其他应收款预期损失率		
		广告业务	阅读业务	影视业务	广告业务	阅读业务	影视业务

账龄组合	0-3 个月	5%	1%	5%	5%	5%	5%
	3-6 个月	5%	5%	5%	5%	5%	5%
	6-12 个月	5%	10%	5%	5%	5%	5%
	1-2 年	10%	20%	10%	10%	20%	10%
	2-3 年	30%	50%	50%	30%	50%	30%
	3-4 年	50%	100%	100%	50%	100%	100%
	4-5 年	80%	100%	100%	80%	100%	100%
	5 年以上	100%	100%	100%	100%	100%	100%

## 2) 变更后采用的会计估计变更

单项金额超过账面余额 10%以上的应收款项作为的单项金额重大的应收款项，剩余作为单项金额不重大的应收款项。单独评估信用风险的应收款项以其预期未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对于剩余单项金额非重大的应收款项按照信用风险特征组合计提坏账准备。

计量预期信用损失的会计估计具体如下：

组合名称	账龄	应收账款预期损失率			其他应收款预期损失率		
		广告业务	阅读业务	影视业务	广告业务	阅读业务	影视业务
账龄组合	0-3 个月	1%	1%	1%	5%	5%	5%
	3-6 个月	1%	5%	1%	5%	5%	5%
	6-12 个月	1%	10%	1%	5%	5%	5%
	1-2 年	10%	20%	10%	10%	20%	10%
	2-3 年	30%	50%	30%	30%	50%	30%
	3-4 年	100%	100%	100%	50%	100%	100%
	4-5 年	100%	100%	100%	80%	100%	100%
	5 年以上	100%	100%	100%	100%	100%	100%

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期可抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴，部分企业存在税收优惠政策，详见附注“六、2. 税收优惠”。	见下表
教育费附加	按应缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税税额	2%、1%
文化事业建设费	业务收入扣除广告代理成本的余额	详见附注“六、2. 税收优惠”

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
上海科翼文化传播有限公司	15%
杭州掌维科技有限公司	15%



四川八方腾泰科技有限责任公司	15%
上海瑞盟文化传播有限公司	20%
北京天时利和文化传播有限公司	20%
上海千嘉域信息技术有限公司	20%
杭州新阅网络科技有限公司	20%
杭州倍到网络科技有限公司	20%
杭州掌维阅兴科技有限公司	20%
上海求真广告有限公司	20%
浙江思美广告有限公司	20%
成都思美传媒有限责任公司	20%
北京品书网络科技有限公司	20%
霍尔果斯树羽网络科技有限公司	20%
杭州洪泰凯程文化创意有限公司	20%
浙江思美遥望影视文化有限公司	20%
想象粒入侵（重庆）数字营销策划有限公司	20%
霍尔果斯科翼文化传播有限公司	20%
霍城新数信息科技有限公司	免税
霍城同舟信息技术有限公司	免税
霍尔果斯思美影视文化传播有限公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

(1) 上海科翼文化传播有限公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业复审，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，科翼传播享受高新技术企业企业所得税优惠政策，2022 年的企业所得税适用税率为 15%。

(2) 杭州掌维科技有限公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业复审，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，掌维科技享受高新技术企业企业所得税优惠政策，2022 的企业所得税适用税率为 15%。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），上海瑞盟文化传播有限公司、北京天时利和文化传播有限公司、上海千嘉域信息技术有限公司、杭州新阅网络科技有限公司、杭州倍到网络科技有限公司、杭州掌维阅兴科技有限公司、上海求真广告有限公司、浙江思美广告有限公司、成都思美传媒有限责任公司、北京品书网络科技有限公司、杭州洪泰凯程文化创意有限公司、浙江思美遥望影视文化有限公司、霍尔果斯树羽网络科技有限公司、和想象粒入侵（重庆）数字营销策划有限公司属于应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）的规定，自2010年1月1日至2020年12月31日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯思美影视文化传播有限公司、霍城同舟信息技术有限公司、霍城新数信息科技有限公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，享受前述企业所得税优惠政策。2022年是霍尔果斯思美影视文化传播有限公司免征企业所得税的第三年，霍城同舟信息技术有限公司免征企业所得税的第四年，霍城新数信息科技有限公司免征企业所得税的第四年。

(5) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号），允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。根据国家发展改革委等部门印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知[发改财金（2022）271号]，延续服务业增值税加计抵减政策，2022年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按10%和15%加计抵减应纳税额。本年本集团均能享受增值税加计扣除的税收优惠政策。

(6) 根据财政部《关于调整部分政府性基金有关政策的通知》，自2019年7月1日起至2024年12月31日，对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传文化事业发展等因素，在应缴纳费额的50%幅度内减征。根据上海市财政局、中共上海市委宣传部、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、北京市财政局、北京市委宣传部及四川省财政厅的规定，本集团均能享受文化事业建设费50%减征收的优惠政策。

(7) 根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号）的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额的60%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。四川八方腾泰科技有限责任公司主营业务收入情况符合西部大开发所得税优惠政策的要求，2022年按照15%的税率计缴企业所得税。

## 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	1,901.55	72,003.89

银行存款	373,864,245.73	736,140,773.26
其他货币资金	38,086,540.68	55,309,514.02
合计	411,952,687.96	791,522,291.17
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,727,393.38	588,523.38

其他说明：

(1) 其他货币资金包括汇票保证金 1,800,000.00 元、定期存款及利息 32,625,000.00 元、支付宝余额 934,147.30 元，以及被司法冻结的银行存款 2,727,393.38 元。

(2) 货币资金年末余额较年初减少 379,569,603.21 元，下降 47.95%，主要是经营活动导致减少。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	70,000,000.00
其中：		
合计	60,000,000.00	70,000,000.00

其他说明：

交易性金融资产年末余额为保本浮动收益银行理财产品。

## 3、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	17,805,867.77	1.47%	12,046,474.94	67.65%	5,759,392.83	2,394,189.20	0.25%	2,394,189.20	100.00%	
其中：										
单项金额不重大	17,805,867.77	1.47%	12,046,474.94	67.65%	5,759,392.83	2,394,189.20	0.25%	2,394,189.20	100.00%	

按组合计提坏账准备的应收账款	1,195,313,169.20	98.53%	30,856,970.64	2.58%	1,164,456,198.56	964,055,971.25	99.75%	54,621,679.51	5.67%	909,434,291.74
其中：										
广告业务	1,135,285,773.83	93.58%	21,819,915.73	1.92%	1,113,465,858.10	902,719,989.75	93.41%	50,165,834.34	5.56%	852,554,155.41
阅读业务	56,809,653.02	4.68%	9,004,877.49	15.85%	47,804,775.53	61,335,981.50	6.35%	4,455,845.17	7.26%	56,880,136.33
影视业务	3,217,742.35	0.27%	32,177.42	1.00%	3,185,564.93					
合计	1,213,119,036.97	100.00%	42,903,445.58		1,170,215,591.39	966,450,160.45	100.00%	57,015,868.71		909,434,291.74

按单项计提坏账准备：12,046,474.94 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
北京芸知众文化传媒有限公司	6,141,343.13	1,842,402.94	30.00%	预计无法全部收回
成都阿古朵八项科技有限公司	2,786,344.66	2,786,344.66	100.00%	预计无法收回
北京高因科技有限公司	2,086,360.92	625,908.28	30.00%	预计无法全部收回
武汉楚水云山农业开发有限公司	1,785,960.00	1,785,960.00	100.00%	预计无法收回
上海上汽大众汽车销售有限公司	1,073,861.12	1,073,861.12	100.00%	预计无法收回
上海义学教育科技有限公司	962,160.28	962,160.28	100.00%	预计无法收回
浙江金祥软件技术有限公司	601,146.67	601,146.67	100.00%	预计无法收回
霍尔果斯赢彩信息科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
咸宁恒阳置业有限公司	390,600.00	390,600.00	100.00%	预计无法收回
杭州巨圣科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏易有车汽车服务有限公司	277,769.41	277,769.41	100.00%	预计无法收回
上海蓝裔网络科技有限公司	263,800.01	263,800.01	100.00%	预计无法收回
上海平安智慧教育科技有限公司	195,762.90	195,762.90	100.00%	预计无法收回
郑州中盟文化生态旅游开发有限公司	132,000.00	132,000.00	100.00%	预计无法收回
杭州博舟装饰工程有限公司	114,051.18	114,051.18	100.00%	预计无法收回
广州华荔网络科技有限公司	101,823.45	101,823.45	100.00%	预计无法收回
北京星恒教育科技有限公司	81,272.63	81,272.63	100.00%	预计无法收回

限公司				
郑州市中康月星家居用品有限公司	45,411.41	45,411.41	100.00%	预计无法收回
山东泰诺置业有限公司	35,200.00	35,200.00	100.00%	预计无法收回
山东齐山旅游开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
黄石市城市建设投资开发有限责任公司	11,000.00	11,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	17,805,867.77	12,046,474.94		

按组合计提坏账准备：广告业务

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	1,048,951,313.43	10,489,513.15	1.00%
1-2 年	77,649,577.75	7,764,957.78	10.00%
2-3 年	7,313,482.65	2,194,044.80	30.00%
3-4 年	60,000.00	60,000.00	100.00%
4-5 年			100.00%
5 以上	1,311,400.00	1,311,400.00	100.00%
合计	1,135,285,773.83	21,819,915.73	

按组合计提坏账准备：阅读业务

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	24,531,998.30	250,798.41	
其中：0-3 个月	24,438,237.54	244,382.38	1.00%
3-6 个月	59,200.83	2,960.04	5.00%
6-12 个月	34,559.93	3,455.99	10.00%
1-2 年	29,400,600.00	5,880,120.00	20.00%
2-3 年	6,191.28	3,095.64	50.00%
3 年以上	2,870,863.44	2,870,863.44	100.00%
合计	56,809,653.02	9,004,877.49	

按组合计提坏账准备：影视业务

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	3,217,742.35	32,177.42	1.00%
1-2 年			10.00%
2-3 年			30.00%
3-4 年			100.00%
4-5 年			100.00%
5 以上			100.00%
合计	3,217,742.35	32,177.42	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,077,488,176.77
1 至 2 年	118,881,923.04
2 至 3 年	10,444,681.66
3 年以上	6,304,255.50
3 至 4 年	1,848,626.07
4 至 5 年	1,319,363.69
5 年以上	3,136,265.74
合计	1,213,119,036.97

## （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	
1、按单项计提						
其中：单项重大						
单项不重大	2,394,189.20	9,652,285.74				12,046,474.94
2、按组合计提						
其中：广告业务	50,165,834.34	- 28,345,918.61	1,073,488.40	- 1,073,488.40		21,819,915.73
阅读业务	4,455,845.17	4,549,032.32				9,004,877.49
影视业务		32,177.42				32,177.42
合计	57,015,868.71	- 14,112,423.13	1,073,488.40	- 1,073,488.40		42,903,445.58

本期收回前期已核销坏账 1,073,488.40 元。

## （3）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
单位 1	77,092,764.92	6.35%	770,927.65
单位 2	74,625,954.52	6.15%	746,259.55
单位 3	56,475,949.84	4.66%	6,896,584.04
单位 4	52,540,218.35	4.33%	525,402.18
单位 5	45,230,965.62	3.73%	452,309.66
合计	305,965,853.25	25.22%	

## 4、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	9,730,105.00	23,627,138.40
商业承兑汇票		
合计	9,730,105.00	23,627,138.40

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

应收款项融资下降 58.82%，主要是年末客户以银行承兑汇票方式结算应收款项减少所致。

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：

年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额（元）	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,490,700.00	
合计	<b>63,490,700.00</b>	

## 5、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	270,941,795.63	94.49%	191,844,648.04	84.29%
1 至 2 年	7,125,975.10	2.48%	14,302,892.23	6.28%
2 至 3 年	2,792,018.76	0.97%	11,032,728.01	4.85%
3 年以上	5,907,917.65	2.06%	10,413,605.90	4.58%
合计	286,767,707.14		227,593,874.18	

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额（元）	账龄	占比（%）
单位 1	86,109,590.57	1 年以内	30.03
单位 2	34,589,895.80	1 年以内	12.06
单位 3	28,141,667.79	1 年以内	9.81
单位 4	26,664,587.28	1 年以内	9.30
单位 5	25,106,320.54	1 年以内	8.75
合计	<b>200,612,061.98</b>		<b>69.95</b>

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,618,226.30	68,458,706.23
合计	67,618,226.30	68,458,706.23

## (1) 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
应收刘申、舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）、北京爱德康赛广告有限公司款项	108,883,556.25	108,883,556.25
押金保证金	67,875,963.40	66,934,133.82
应收已到期影视投资款	12,769,068.69	9,442,263.68
其他	3,336,602.61	3,442,037.17
合计	192,865,190.95	188,701,990.92

## 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	6,577,464.76		113,665,819.93	120,243,284.69
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-20,000.00		20,000.00	
本期计提	3,725,943.64		2,960,000.00	6,685,943.64
本期核销			1,682,263.68	1,682,263.68
2022 年 12 月 31 日余额	10,283,408.40		114,963,556.25	125,246,964.65

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	账面余额
1 年以内(含 1 年)	42,155,692.04
其中：广告业务	39,535,012.80
阅读业务	749,059.18
影视业务	1,871,620.06
1 至 2 年	24,100,584.49
2 至 3 年	11,786,204.48



3 年以上	114,822,709.94
3 至 4 年	27,382,952.75
4 至 5 年	86,921,640.51
5 年以上	518,116.68
合计	192,865,190.95

### 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	
1、按单项计提						
其中：单项重大	108,883,556.25					108,883,556.25
单项不重大	4,782,263.68	2,980,000.00		1,682,263.68		6,080,000.00
2、按组合计提						
其中：广告业务	5,557,427.30	1,614,614.55				7,172,041.85
阅读业务	584,547.56	511,937.99				1,096,485.55
影视业务	435,489.90	1,579,391.10				2,014,881.00
合计	120,243,284.69	6,685,943.64		1,682,263.68		125,246,964.65

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
霍尔果斯新疆创业咨询服务有限公司	20,000.00
霍尔果斯欣德酒店管理有限责任公司	120,000.00
浙江横店柏品影视传媒有限公司	1,542,263.68
小计	1,682,263.68

### 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
北京爱德康赛广告有限公司	分红、借款及利息等	87,783,556.25	3-4 年/4-5 年	45.52%	87,783,556.25
北京百度网讯科技有限公司	押金保证金	21,835,500.00	1 年以内/1-2 年	11.32%	1,229,501.46
舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）	股权转让款	15,550,000.00	4-5 年	8.06%	15,550,000.00
杭州市公共自行车交通服务发展	押金保证金	10,000,000.00	1-2 年	5.18%	1,000,000.00

有限公司					
刘申	股权转让款	5,550,000.00	4-5 年	2.88%	5,550,000.00
合计		140,719,056.25		72.96%	111,113,057.71

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	9,450,130.11		9,450,130.11	9,303,375.44		9,303,375.44
库存商品	217,517.87		217,517.87	1,417,244.03		1,417,244.03
在拍电视剧	19,787,593.90		19,787,593.90	17,531,369.21		17,531,369.21
完成拍摄电视剧	5,502,710.69		5,502,710.69	5,463,882.74		5,463,882.74
合计	34,957,952.57		34,957,952.57	33,715,871.42		33,715,871.42

## 8、合同资产

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
应收客户款	607,202.45	6,072.02	601,130.43	1,758,420.44	87,921.02	1,670,499.42
合计	607,202.45	6,072.02	601,130.43	1,758,420.44	87,921.02	1,670,499.42

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收客户款	-81,849.00			根据账龄计提
合计	-81,849.00			——

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
影视投资款	32,963,916.77	32,447,877.86
预缴所得税、增值税及附加	26,656,238.64	15,618,199.38

合计	59,620,155.41	48,066,077.24
----	---------------	---------------

## 10、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											
上海思美文颢营销策划有限责任公司	1,203,406.38			179,458.43						1,382,864.81	
宁波思美复聚股权投资合伙企业（有限合伙）	27,568,754.86			-147.93						27,568,606.93	
杭州小本信息科技有限公司	996,122.23		1,014,977.86	18,855.63							
浙江布噜文化传媒有限公司	8,810,964.07			6,073.23						8,817,037.30	
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	53,104,382.21			501,838.93	-6,762,284.99					46,843,936.15	
广州思美腾亚传媒科技有限公司	4,850,596.30			-478,767.70						4,371,828.60	
小计	96,534,226.05		1,014,977.86	227,310.59	6,762,284.99					88,984,273.79	
合计	96,534,226.05		1,014,977.86	227,310.59	6,762,284.99					88,984,273.79	

其他说明：

公司本年对杭州小本信息科技有限公司（以下简称小本信息）的投资减少系小本信息清算注销导致。因经营环境相比设立之初发生较大变化，在一定程度上未能实现原设立时预计的经营效果，小本信息控股股东浙江塔牌绍兴酒有限公司出于集中资源发展核心业务考虑，为维护公司及股东合法权益和资金安全，提出公司解散的意愿，拟清算解散小本信息。公司于 2021 年 9 月 27 日召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于清算解散参股公司的议案》。小本信息已于 2022 年 11 月 7 日完成清算注销。

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
霍尔果斯产业投资壹号股权私募基金	5,800,000.00	5,820,000.00
合计	5,800,000.00	5,820,000.00

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,710,923.13	3,949,047.11
合计	3,710,923.13	3,949,047.11

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	7,701,229.01	5,241,954.25	4,117,861.21	17,061,044.47
2. 本期增加金额	899,201.76	170,568.02	278,309.74	1,348,079.52
（1）购置	899,201.76	170,568.02	278,309.74	1,348,079.52
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额	283,532.22	331,213.81	1,569,956.38	2,184,702.41
（1）处置或报废	283,532.22	331,213.81	1,569,956.38	2,184,702.41
4. 期末余额	8,316,898.55	5,081,308.46	2,826,214.57	16,224,421.58
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,687,626.06	4,034,893.84	3,389,477.46	13,111,997.36
2. 本期增加金额	778,515.66	432,066.91	121,631.34	1,332,213.91
（1）计提	778,515.66	432,066.91	121,631.34	1,332,213.91

3. 本期减少金额	177,600.78	280,409.89	1,472,702.15	1,930,712.82
(1) 处置或 报废	177,600.78	280,409.89	1,472,702.15	1,930,712.82
4. 期末余额	6,288,540.94	4,186,550.86	2,038,406.65	12,513,498.45
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,028,357.61	894,757.60	787,807.92	3,710,923.13
2. 期初账面价值	2,013,602.95	1,207,060.41	728,383.75	3,949,047.11

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	广告牌使用权等	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	85,337,343.61	87,267,046.86	172,604,390.47
2. 本期增加金额	4,409,821.33		4,409,821.33
租入	4,409,821.33		4,409,821.33
3. 本期减少金额	8,222,182.31	6,614,024.74	14,836,207.05
处置	8,222,182.31	6,614,024.74	14,836,207.05
4. 期末余额	81,524,982.63	80,653,022.12	162,178,004.75
二、累计折旧			
1. 期初余额	14,497,572.70	19,256,662.88	33,754,235.58
2. 本期增加金额	15,715,595.95	16,018,506.02	31,734,101.97
(1) 计提	15,715,595.95	16,018,506.02	31,734,101.97
3. 本期减少金额	3,785,702.06		3,785,702.06
(1) 处置	3,785,702.06		3,785,702.06
4. 期末余额	26,427,466.59	35,275,168.90	61,702,635.49
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	55,097,516.04	45,377,853.22	100,475,369.26
2. 期初账面价值	70,839,770.91	68,010,383.98	138,850,154.89

## 14、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	商标权	软件	著作权及域名	版权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额				1,211,160.00	4,190,596.99	9,798,910.00	26,483,995.55	41,684,662.54
2. 本期增加金额							2,159,663.98	2,159,663.98
(1) 购置							2,159,663.98	2,159,663.98
(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				1,211,160.00	4,190,596.99	9,798,910.00	28,643,659.53	43,844,326.52
二、累计摊销								
1. 期初余额				697,153.66	4,120,126.02	5,228,359.08	10,754,876.85	20,800,515.61
2. 本期增加金额				101,116.00	31,705.28	979,891.00	2,438,162.81	3,550,875.09
(1) 计提				101,116.00	31,705.28	979,891.00	2,438,162.81	3,550,875.09
3. 本								

期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额				798,269.66	4,151,831.30	6,208,250.08	13,193,039.66	24,351,390.70
三、减值准备								
1. 期初余额							3,257,995.65	3,257,995.65
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							3,257,995.65	3,257,995.65
四、账面价值								
1. 期末账面价值				412,890.34	38,765.69	3,590,659.92	12,192,624.22	16,234,940.17
2. 期初账面价值				514,006.34	70,470.97	4,570,550.92	12,471,123.05	17,626,151.28

## 15、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
		企业合并形成的		处置		
上海科翼文化传播有限公司	393,141,459.19					393,141,459.19
浙江视动力影视娱乐有限公司	148,266.04					148,266.04
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	951,521.40					951,521.40
上海观达影视	834,472,896.					834,472,896.

文化有限公司	99				99
杭州掌维科技 有限公司	446,918,816. 81				446,918,816. 81
上海智海扬涛 广告有限公司	78,110,479.9 2				78,110,479.9 2
宁波爱德康赛 广告有限公司	45,605,925.6 4				45,605,925.6 4
淮安爱德康赛 广告有限公司	145,725,289. 62				145,725,289. 62
合计	1,945,074,65 5.61				1,945,074,65 5.61

## (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
		计提		处置		
上海科翼文化 传播有限公司	319,882,637. 16	55,757,382.0 3				375,640,019. 19
上海观达影视 文化有限公司	780,802,267. 65	53,670,629.3 4				834,472,896. 99
杭州掌维科技 有限公司	297,879,937. 26	149,038,879. 55				446,918,816. 81
上海智海扬涛 广告有限公司	34,150,046.4 2	43,960,433.5 0				78,110,479.9 2
宁波爱德康赛 广告有限公司	14,222,894.9 4	31,383,030.7 0				45,605,925.6 4
淮安爱德康赛 广告有限公司	85,776,184.7 0	59,949,104.9 2				145,725,289. 62
合计	1,532,713,96 8.13	393,759,460. 04				1,926,473,42 8.17

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

### 1) 与收购上海科翼文化传播有限公司形成的商誉相关的资产组信息

资产组或资产组组合的构成	科翼传播及其财务报表合并范围内的子公司的经营资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	18,723,200.00 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有科翼传播 100% 股权，年末分摊至其资产组的商誉账面价值为 73,258,822.03 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	110,296,727.54 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时确定的资产组或资产组组合一致	是

### 2) 与收购上海观达影视文化有限公司形成的商誉相关的资产组信息

资产组或资产组组合的构成	观达影视及其财务报表合并范围内的子公司的经营资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	53,099,060.83 元
分摊至本资产组或资产组组合的	公司持有观达影视 100% 股权，年末分摊至其资产组



商誉账面价值及分摊方法	的商誉账面价值为 53,670,629.34 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	106,769,690.17 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 3) 与收购杭州掌维科技有限公司形成的商誉相关的资产组信息

资产组或资产组组合的构成	掌维科技及其财务报表合并范围内的子公司的经营资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	74,606,369.00 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有掌维科技 100% 股权，年末分摊至其资产组的商誉账面价值为 149,038,879.55 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	223,645,248.55 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 4) 与收购上海智海扬涛广告有限公司形成的商誉相关的资产组信息

资产组或资产组组合的构成	上海智海扬涛广告有限公司经营资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	51,764,676.93 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有上海智海扬涛广告有限公司 60% 股权，年末分摊至其资产组的商誉账面价值为 43,960,433.50 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	125,032,066.09 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 5) 与收购宁波爱德康赛广告有限公司形成的商誉相关的资产组信息

资产组或资产组组合的构成	宁波爱德康赛广告有限公司经营资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	104,900,347.59 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有宁波爱德康赛广告有限公司 70% 股权，年末分摊至其资产组的商誉账面价值为 31,383,030.70 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	149,733,248.59 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 6) 与收购淮安爱德康赛广告有限公司形成的商誉相关的资产组信息

资产组或资产组组合的构成	淮安爱德康赛广告有限公司经营资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	345,676,740.81 元

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有淮安爱德康赛广告有限公司 100%股权，年末分摊至其资产组的商誉账面价值为 59,949,104.92 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	405,625,845.73 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

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：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算，其预计现金流量根据科翼传播等公司五年期（2023 年-2027 年）现金流量预测为基础，预测期以后的收益状况保持在 2027 年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、预计毛利率及其他相关费用。科翼传播等根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司进行商誉减值测试时采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，各测试的资产组其现金流量预测使用的折现率具体如下：

资产组	折现率
上海科翼文化传播有限公司	12.96%
上海观达影视文化有限公司	14.52%
杭州掌维科技有限公司	15.01%
上海智海扬涛广告有限公司	15.33%
宁波爱德康赛广告有限公司	14.75%
淮安爱德康赛广告有限公司	13.62%

本公司聘请的天源资产评估有限公司对本公司年末进行减值测试的包含商誉的资产组的可收回金额进行了评估，并出具了《预计未来现金流量现值资产评估报告》（天源评报字（2023）第 0131 号、第 0132 号、第 0133 号、第 0134 号、第 0135 号、第 0136 号）。根据评估确定的包含商誉的资产组的可收回金额，本公司本年商誉减值的具体情况如下：

资产组	年末资产组预计可收回金额（元）	年末包含商誉的资产组的账面金额（元）	收购时持股比例	本年商誉减值金额（元）
上海科翼文化传播有限公司	40,600,000.00	110,296,727.54	80.00%	55,757,382.03
上海观达影视文化有限公司	41,500,000.00	106,769,690.17	100.00%	53,670,629.34
杭州掌维科技有限公司	62,600,000.00	223,645,248.55	100.00%	149,038,879.55
上海智海扬涛广告有限公司	39,400,000.00	125,032,066.09	60.00%	43,960,433.50
宁波爱德康赛广告有限公司	87,300,000.00	149,733,248.59	70.00%	31,383,030.70

淮安爱德康赛广告有限公司	264,300,000.	405,625,845.73	100.00%	59,949,104.92
合计	535,700,000.00	1,121,102,826.67		393,759,460.04

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,344,079.03	546,688.63	3,250,211.38		13,640,556.28
版权及公众号	41,908,000.84	3,914,312.72	24,850,780.68		20,971,532.88
其他	233,009.80		87,378.60		145,631.20
合计	58,485,089.67	4,461,001.35	28,188,370.66		34,757,720.36

## 17、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
资产减值准备	55,764,842.61	12,636,685.80	66,315,317.85	16,194,697.54
内部交易未实现利润	518,867.92	129,716.98	594,339.62	148,584.92
可抵扣亏损	79,815,623.22	14,171,578.10	111,515,008.72	27,746,715.20
合计	136,099,333.75	26,937,980.88	178,424,666.19	44,089,997.66

## (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
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	9,961,454.95	2,490,363.74	16,723,739.94	4,180,934.99
合计	9,961,454.95	2,490,363.74	16,723,739.94	4,180,934.99

## (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		26,937,980.88		44,089,997.66
递延所得税负债		2,490,363.74		4,180,934.99

## (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
可抵扣暂时性差异	115,466,539.21	114,289,752.23
可抵扣亏损	266,714,711.82	13,130,961.39
合计	382,181,251.03	127,420,713.62

## (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
2023 年	35,231,135.13	2,538,643.19	
2024 年	1,122,851.63	886,431.19	
2025 年	31,074,445.74	6,121,730.14	
2026 年	3,613,955.92	3,584,156.87	
2027 年	195,672,323.40		
合计	266,714,711.82	13,130,961.39	

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	122,000,000.00	205,000,000.00
已计提未支付的利息	154,199.99	203,666.62
合计	262,154,199.99	305,203,666.62

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	28,347,800.00
合计	6,000,000.00	28,347,800.00

## 20、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	155,904,429.17	224,901,950.47
合计	155,904,429.17	224,901,950.47

## (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
上海庆兴广告有限公司	10,033,732.90	待结算
合计	10,033,732.90	

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	117,976,511.53	115,083,820.03
合计	117,976,511.53	115,083,820.03

## 22、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	11,999,545.22	169,943,946.30	170,812,725.84	11,130,765.68
二、离职后福利-设定提存计划	474,223.95	17,072,409.91	15,567,936.98	1,978,696.88
三、辞退福利		2,419,489.71	2,419,489.71	
合计	12,473,769.17	189,435,845.92	188,800,152.53	13,109,462.56

## (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	11,412,863.68	146,979,536.32	148,641,927.45	9,750,472.55
2、职工福利费		2,802,536.97	2,802,536.97	
3、社会保险费	391,476.19	10,504,023.64	9,661,548.41	1,233,951.42
其中：医疗保险费	379,972.58	10,197,324.26	9,370,723.05	1,206,573.79
工伤保险费	7,924.71	228,371.61	212,497.59	23,798.73
生育保险费	3,578.90	78,327.77	78,327.77	3,578.90
4、住房公积金	143,926.20	8,328,498.40	8,385,264.40	87,160.20
5、工会经费和职工教育经费	51,279.15	1,329,350.97	1,321,448.61	59,181.51
合计	11,999,545.22	169,943,946.30	170,812,725.84	11,130,765.68

## (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	460,078.03	16,579,959.24	15,118,968.84	1,921,068.43
2、失业保险费	14,145.92	492,450.67	448,968.14	57,628.45
合计	474,223.95	17,072,409.91	15,567,936.98	1,978,696.88

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,847,092.98	7,659,716.03
企业所得税	9,878,356.37	5,151,258.35
城市维护建设税	58,789.40	173,980.73
文化事业建设费	409,556.45	
代扣代缴个人所得税	558,096.26	638,119.28
教育费附加	30,107.68	97,653.73
地方教育附加	20,030.31	36,362.66
印花税	450,242.62	309,096.25
合计	14,252,272.07	14,066,187.03

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	59,066,469.80	65,285,376.46
合计	59,066,469.80	65,285,376.46

## (1) 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
股权转让款	38,000,000.00	38,000,000.00
押金保证金	12,675,449.64	18,024,414.65
其他	8,391,020.16	9,260,961.81
合计	59,066,469.80	65,285,376.46

## 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
北京东奥时代教育科技有限公司	3,800,000.00	押金保证金
施文海	950,000.00	股权款转让款
舟山智富天成投资合伙企业（有限合伙）	37,050,000.00	股权款转让款

合计	41,800,000.00
----	---------------

## 25、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	34,417,978.65	35,369,964.94
合计	34,417,978.65	35,369,964.94

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	48,638,110.23	27,328,141.68
影视投资款	6,941,900.00	5,811,047.79
合计	55,580,010.23	33,139,189.47

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	83,639,594.65	123,915,666.41
未确认融资费用	-12,074,325.00	-19,709,333.21
合计	71,565,269.65	104,206,333.20

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,746,575.11		136,986.36	1,609,588.75	详见下表
合计	1,746,575.11		136,986.36	1,609,588.75	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
施家山办公楼项目补助	1,746,575.11			136,986.36			1,609,588.75	与资产相关
合计	1,746,575.11			136,986.36			1,609,588.75	

## 29、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	581,202,488.00				36,926,290.00	36,926,290.00	544,276,198.00
------	----------------	--	--	--	---------------	---------------	----------------

其他说明：

股本本年减少系注销回购股份导致，详情索见本附注三、公司的基本情况。

### 30、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）	1,835,774,308.15		213,320,461.79	1,622,453,846.36
其他资本公积	24,431,044.60			24,431,044.60
合计	1,860,205,352.75		213,320,461.79	1,646,884,890.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本年减少系注销回购股份导致，详情索见本附注三、公司的基本情况。

### 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司股票回购	260,927,151.79		250,246,751.79	10,680,400.00
合计	260,927,151.79		250,246,751.79	10,680,400.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本年减少系注销回购股份导致，详情索见本附注三、公司基本情况。

### 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,542,804.96	-6,762,284.99			-1,690,571.25	-5,071,713.74		7,471,091.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	12,542,804.96	-6,762,284.99			-1,690,571.25	-5,071,713.74		7,471,091.22
其他综合收益合计	12,542,804.96	-6,762,284.99			-1,690,571.25	-5,071,713.74		7,471,091.22



## 33、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	75,695,657.38			75,695,657.38
合计	75,695,657.38			75,695,657.38

## 34、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	-297,671,468.09	-357,011,013.91
调整后期初未分配利润	-297,671,468.09	-357,011,013.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-409,132,580.40	59,339,545.82
期末未分配利润	-706,804,048.49	-297,671,468.09

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。

## 35、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	4,185,681,284.81	3,948,348,000.84	4,450,594,971.62	4,130,107,075.62
合计	4,185,681,284.81	3,948,348,000.84	4,450,594,971.62	4,130,107,075.62

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	4,185,681,284.81	公司所有收入均来自主营业务	4,450,594,971.62	公司所有收入均来自主营业务
营业收入扣除项目合计金额	0.00	公司所有收入均来自主营业务	0.00	公司所有收入均来自主营业务
一、与主营业务无关的业务收入				
与主营业务无关的业务收入小计	0.00	公司所有收入均来自主营业务	0.00	公司所有收入均来自主营业务
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收	0.00	公司所有收入均来自	0.00	公司所有收入均来自

入小计		主营业务		主营业务
营业收入扣除后金额	4,185,681,284.81	公司所有收入均来自 主营业务	4,450,594,971.62	公司所有收入均来自 主营业务

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 308,121,797.81 元，其中，308,121,797.81 元预计将于 2023 年度确认收入。

### 36、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	446,437.57	265,771.91
教育费附加	194,442.70	133,279.10
印花税	1,872,111.36	2,510,413.67
地方教育附加	160,793.84	45,113.23
文化事业建设费	2,356,525.69	
合计	5,030,311.16	2,954,577.91

其他说明：

税金及附加本年发生额较上年增加 2,075,733.25 元，增长 70.25%，主要是文化事业建设费上年免征、本年减半征收所致。

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,923,203.76	115,382,189.39
差旅费	2,259,029.72	5,237,158.30
业务招待费	6,278,927.96	6,858,069.68
租赁费等	5,774,501.63	4,675,667.50
办公费	2,124,856.89	2,291,851.92
其他	9,355,486.70	2,259,339.65
合计	136,716,006.66	136,704,276.44

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,588,535.33	50,893,305.34
租赁费	10,750,064.00	10,685,887.36
办公费	7,072,165.29	6,895,614.10
差旅费	1,137,001.63	1,981,049.64
长期待摊费用摊销	1,914,380.97	1,571,095.86
业务招待费	2,495,972.30	3,518,267.62

固定资产折旧	1,295,924.64	1,369,067.85
无形资产摊销	1,346,965.52	1,353,552.79
其他	18,193,042.63	14,205,306.06
合计	100,794,052.31	92,473,146.62

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,383,066.98	16,305,258.23
数据费		4,236,027.40
折旧和摊销	36,289.27	19,684.12
其他	1,450,805.46	159,734.47
合计	9,870,161.71	20,720,704.22

其他说明：

研发费用本年发生额较上年减少 10,850,542.51 元，下降 52.37%，主要是本年度研发项目减少导致职工薪酬及数据费下降。

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,377,960.65	22,365,737.39
减：利息收入	8,283,628.04	8,652,977.55
加：汇兑损失		
其他支出	216,484.32	328,842.33
合计	7,310,816.93	14,041,602.17

其他说明：

财务费用本年发生额较上年减少 6,730,785.24 元，减少 47.93%，主要是借款减少导致利息支出减少所致。

### 41、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
政府补助	4,702,759.22	6,085,784.16
增值税进项税加计扣除	26,804,890.18	29,923,570.29
合计	31,507,649.40	36,009,354.45

### 42、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	227,310.59	4,453,801.49
处置长期股权投资产生的投资收益		510.16
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,405,021.54	1,225,651.27

合计	2,632,332.13	5,679,962.92
----	--------------	--------------

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	15,185,911.54	-1,921,531.98
合同资产坏账损失	81,849.00	18,762.57
其他应收款坏账损失	-6,685,943.64	-13,777,714.31
合计	8,581,816.90	-15,680,483.72

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、商誉减值损失	-393,759,460.04	
合计	-393,759,460.04	

#### 45、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
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	-2,031,421.67	1,510,109.16
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益		
无形资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-2,031,421.67	1,510,109.16
其中：固定资产处置收益	538,523.07	253,057.89
使用权资产处置收益	-2,569,944.74	1,257,051.27
无形资产处置收益		
非货币性资产交换收益		
债务重组中因处置非流动资产收益		
合计	-2,031,421.67	1,510,109.16

#### 46、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
其他	2,597,144.28	1,256,054.20	2,597,144.28
合计	2,597,144.28	1,256,054.20	2,597,144.28

#### 47、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
----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	5,557.81		5,557.81
债务重组损失			
对外捐赠支出	22,000.00	93,993.00	22,000.00
违约金支出			
滞纳金、罚款及赔偿支出	1,379,963.82	22,451.25	1,379,963.82
其他	376,316.85	274,185.01	376,316.85
合计	1,783,838.48	390,629.26	1,783,838.48

#### 48、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	15,236,528.56	15,835,008.03
递延所得税费用	17,152,016.78	1,647,653.16
合计	32,388,545.34	17,482,661.19

##### (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	-374,643,842.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-93,660,960.57
子公司适用不同税率的影响	7,822,760.58
调整以前期间所得税的影响	3,476,104.44
非应税收入的影响	-17,681,238.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,402,762.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,027.63
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	12,259,620.48
子公司所得税政策优惠减免	-1,132,462.33
技术开发费加计扣除等的影响	-1,097,012.80
所得税费用	32,388,545.34

#### 49、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释，32 其他综合收益。

#### 50、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
收到保证金及押金	20,923,185.88	27,806,812.93
收到的银行承兑汇票保证金	12,992,461.20	21,041,403.68
利息收入	5,431,556.72	8,681,453.13

收回参拍影视款	5,454,198.10	37,747,760.03
收到政府补助及园区补助	4,565,772.86	5,948,797.80
收到北京爱德康赛款项法院执行款		10,124,257.88
其他	2,466,268.30	4,754,314.55
合计	51,833,443.06	116,104,800.00

## (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
支付的保证金及押金	55,668,919.35	56,676,145.67
支付参拍影视款	12,892,000.00	36,970,245.28
支付的业务招待费	8,790,106.43	9,277,628.20
支付的办公费	8,472,596.50	8,826,332.18
支付的差旅费	3,203,986.52	7,180,684.72
银行冻结资金	2,138,870.00	
支付的租赁费	1,023,221.76	428,558.10
支付的银行承兑汇票保证金		19,033,864.88
其他	27,844,538.95	28,685,881.21
合计	120,034,239.51	167,079,340.24

## (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
收回的定期存款及利息	10,227,071.32	50,000,000.00
合计	10,227,071.32	50,000,000.00

## (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
支付的定期存款	30,000,000.00	10,000,000.00
合计	30,000,000.00	10,000,000.00

## (5) 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
支付租赁负债本息	31,380,888.74	34,220,993.87
票据贴现手续费	782,250.00	2,324,111.13
收购上海智海扬涛广告有限公司少数股东股权		10,000,000.00
合计	32,163,138.74	46,545,105.00

## 51、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	-407,032,387.62	64,495,295.20
加：资产减值准备	385,177,643.14	15,680,483.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,332,213.91	1,388,751.97
使用权资产折旧	31,734,101.97	42,507,460.42
无形资产摊销	3,550,875.09	3,646,742.18
长期待摊费用摊销	28,188,370.66	39,909,688.35
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）	2,031,421.67	-1,510,109.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,557.81	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,742,373.65	22,365,737.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,632,332.13	-5,679,962.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,152,016.78	1,647,653.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,242,081.15	-17,639,511.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-308,135,848.97	69,436,535.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,424,693.03	-126,716,757.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-303,552,768.22	109,532,007.70
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	376,600,294.58	767,941,306.59
减：现金的期初余额	767,941,306.59	548,955,529.96
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	-391,341,012.01	218,985,776.63

## (2) 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	376,600,294.58	767,941,306.59
其中：库存现金	1,901.55	72,003.89
可随时用于支付的银行存款	373,864,245.73	766,140,773.26
可随时用于支付的其他货币资金	2,734,147.30	1,728,529.44
三、期末现金及现金等价物余额	376,600,294.58	767,941,306.59

## 52、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
交易性金融资产	60,000,000.00	质押开立银行承兑汇票
其他货币资金-定期存款及利息	32,625,000.00	定期存款（持有期限超过 3 个月）
其他货币资金-票据保证金	1,800,000.00	银行承兑汇票保证金
银行存款	2,727,393.38	司法冻结
合计	97,152,393.38	

## 53、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
一、与资产相关			
施家山办公楼项目补助	2,500,000.00	递延收益	136,986.36
小计	2,500,000.00		136,986.36
二、与收益相关			
企业扶持资金	3,540,000.00	其他收益	3,540,000.00
其他零星补助	1,025,772.86	其他收益	1,025,772.86
小计	4,565,772.86		4,565,772.86
合计	7,065,772.86		4,702,759.22

## (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、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：

## (1) 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例%	年末净资产（元）	本年净利润（元）



杭州掌维阅兴科技有限公司	新设	51.00	13,509.87	13,509.87
上海千嘉域信息技术有限公司	新设	51.00	-930,962.54	-4,982,244.59
四川八方腾智科技有限责任公司	新设	100.00		

## (2) 报告期不再纳入合并范围的公司

霍尔果斯科翼文化传播有限公司和霍尔果斯观达影视文化传播有限公司因本年注销不再纳入合并范围。

## 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	
上海魄力广告传媒有限公司	上海市	上海市	商业服务业	100.00%		设立
上海求真广告有限公司	上海市	上海市	商业服务业	95.00%	5.00%	设立
浙江思美广告有限公司	宁波市	宁波市	商业服务业	100.00%		设立
浙江华意纵驰营销企划有限公司	杭州市	杭州市	商业服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江视动力影视娱乐有限公司	金华市	金华市	商业服务业	90.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	杭州市	杭州市	商业服务业	75.00%		非同一控制下企业合并
上海科翼文化传播有限公司	上海市	上海市	商业服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海瑞盟文化传播有限公司	上海市	上海市	商业服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
北京天时利和文化传播有限公司	北京市	北京市	商业服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海千嘉域信息技术有限公司	上海市	上海市	商业服务业		51.00%	设立
杭州掌维科技有限公司	杭州市	杭州市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京品书网络科技有限公司	北京市	北京市	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯树羽网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州倍到网络科技有限公司	杭州市	杭州市	信息传输、软件和信息技术		100.00%	设立

			服务业			
杭州新阅网络科技有限公司	杭州市	杭州市	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
杭州掌维阅兴科技有限公司	杭州市	杭州市	信息传输、软件和信息技术服务业		51.00%	设立
上海观达影视文化有限公司	上海市	上海市	广播、电视、电影和录音制作业	100.00%		非同一控制下企业合并
霍尔果斯思美影视文化传播有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广播、电视、电影和录音制作业		100.00%	设立
上海智海扬涛广告有限公司	上海市	上海市	商业服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
成都思美传媒有限责任公司	成都市	成都市	商业服务业	100.00%		设立
四川八方腾泰科技有限责任公司	成都市	成都市	商业服务业	100.00%		设立
宁波爱德康赛广告有限公司	北京市	宁波市	商业服务业		70.00%	非同一控制下企业合并
霍城同舟信息技术有限公司	北京市	伊犁哈萨克自治州	商业服务业		70.00%	设立
淮安爱德康赛广告有限公司	北京市	淮安市	商业服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
霍城新数信息科技有限公司	北京市	伊犁哈萨克自治州	商业服务业		100.00%	设立
杭州洪泰凯程文化创意有限公司	北京市	杭州市	商业服务业		51.00%	设立
四川八方腾智科技有限责任公司	成都市	成都市	商业服务业		100.00%	设立
想象粒入侵（重庆）数字营销策划有限公司	重庆市	重庆市	商业服务业		51.00%	设立
浙江思美遥望影视文化有限公司	杭州市	杭州市	商业服务业	51.00%		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
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	25.00%	3,286,663.11		13,779,652.40
宁波爱德康赛广告有限公司	30.00%	4,203,379.35		30,049,215.65

## (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
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	114,775,266.33	1,048,447.39	115,823,713.72	60,705,104.13		60,705,104.13	95,526,918.29	756,109.50	96,283,027.79	54,311,070.65		54,311,070.65
宁波爱德康赛广告有限公司	173,921,052.66	2,634,456.13	176,555,508.79	75,683,193.82	708,262.81	76,391,456.63	198,263,594.77	3,447,653.61	201,711,248.38	115,448,689.66	109,771.05	115,558,460.71

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
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	643,244,692.35	13,146,652.45	13,146,652.45	42,975,575.96	413,397,014.91	9,139,071.96	9,139,071.96	5,807,451.50
宁波爱德康赛广告有限公司	544,911,744.75	14,011,264.49	14,011,264.49	-6,317,813.01	659,380,550.90	9,829,845.78	9,829,845.78	7,620,582.84

## 2、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	
宁波思美复聚股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波市	宁波市	股权投资	33.69%		权益法
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	杭州市	杭州市	股权投资	32.05%		权益法
浙江布噜文化传媒有限公司	杭州市	杭州市	商业服务业	49.00%		权益法
广州思美腾亚传媒科技有限公司	广州市	广州市	商业服务业	20.00%		权益法
上海思美文颢营销策划有限责任公司	上海市	上海市	商业服务业	19.00%		权益法

## (2) 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				
	宁波思美复聚股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	浙江布噜文化传媒有 限公司	广州思美腾亚传媒科 技有限公司	上海思美文颢营销策 划有限公司	宁波思美复聚股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	浙江布噜文化传媒有 限公司	杭州小本信息科技有 限公司	上海思美文颢营销策 划有限 责任公 司
流动资产	5,114,033.06	25,144,723.81	17,778,076.61	65,384,836.30	23,398,192.96	5,114,208.42	13,502,695.94	18,228,396.89	5,029,661.53	61,402,011.09
非流动资产	76,875,000.00	121,008,356.95	255,073.83	286,783.94	368,639.40	76,875,000.00	152,185,123.47	240,434.32	8,279.61	473,839.79
资产合计	81,989,033.06	146,153,080.76	18,033,150.44	65,671,620.24	23,766,832.36	81,989,208.42	165,687,819.41	18,468,831.21	5,037,941.14	61,875,850.88
流动负债	156,308.40		39,196.76	43,812,477.20	16,488,596.51	155,953.52		487,271.88	57,329.98	37,622,869.38
非流动负债										
负债合计	156,308.40		39,196.76	43,812,477.20	16,488,596.51	155,953.52	0.00	487,271.88	57,329.98	37,622,869.38
少数股东权益										
归属于母公司股东权益	81,832,724.66	146,153,080.76	17,993,953.68	21,859,143.04	7,278,235.85	81,833,254.90	165,687,819.41	17,981,559.33	4,980,611.16	24,252,981.50
按持股比例计算的净资产份额	27,568,576.53	46,843,936.15	8,817,037.30	4,371,828.60	1,382,864.81	27,568,755.16	53,105,070.32	8,810,964.07	996,122.23	4,850,596.30
调整事项	30.40						-688.12			
--商誉										
--内部交易未实现利润										
--其他	30.40					-0.30	-688.12			
对联营企业权益投资的账面价值	27,568,606.93	46,843,936.15	8,817,037.30	4,371,828.60	1,382,864.81	27,568,754.86	53,104,382.20	8,810,964.07	996,122.23	4,850,596.30
存在公开报价的联营企业权										

益投资的公允价值										
营业收入			8,543,716.70	143,979,956.84	41,042,286.21			21,636,904.31	955,982.09	166,738,229.94
净利润	-525.46	1,563,590.53	12,394.35	271,488.09	944,518.08	2,768,923.86	8,311,580.00	8,698.95	169,241.33	3,653,712.26
终止经营的净利润										
其他综合收益		-21,098,329.18					24,758,995.85			
综合收益总额	-525.46	19,534,738.65	12,394.35	271,488.09	944,518.08	2,768,923.86	33,070,575.85	8,698.95	169,241.33	3,653,712.26
本年度收到的来自联营企业的股利						1,143,650.69	2,632,670.25			

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险主要包括信用风险、利率风险、流动性风险等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1. 利率风险

截止报告年末，本集团短期借款本金余额为 262,000,000.00 元，本集团利率风险主要来自于利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。本集团的政策是通过利率风险敏感性分析保持这些借款的浮动利率有利于当期损益和股东权益的增加。本集团通过建立良好的银企关系，保障银行授信额度充足，根据市场利率变动情况可通过缩短单笔借款的期限，合理降低利率波动风险。

### 2. 信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项金额重大的应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析：无。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析：

于资产负债表日，本集团对部分已逾期的应收款项单项计提了减值准备，其中计提应收账款坏账准备金额 12,046,474.94 元，计提其他应收款坏账准备金额 114,963,556.25 元，具体应收款项明细详见本附注“七、3. 应收账款”和“七、6. 其他应收款”。

(3) 信用集中风险

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团存在一定的信用集中风险，主要体现为本集团应收账款的 25.22%（2021 年 12 月 31 日为 43.71%）源于余额前五名客户。本集团对前述应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级，因此存在一定的信用集中风险。

### 3. 流动风险

本集团资产负债率低，经营性现金流稳定，不存在重大流动风险。管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 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				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		60,000,000.00		60,000,000.00
（1）其他		60,000,000.00		60,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		60,000,000.00		60,000,000.00
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

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 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

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：

(1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；(2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；(3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；(4) 市场验证的输入值等。

## 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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5、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：货币资金、结算备付金、发放贷款及垫款、存出投资款、存出资本保证金等。前述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。

## 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
四川省旅游投资集团有限责任公司	四川成都	投资及资产管理	717,400.00 万元	32.02%	32.02%

本企业的母公司情况的说明

#### (1) 控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川省旅游投资集团有限责任公司	653,800.00	63,600.00		717,400.00

#### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（元）		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
四川省旅游投资集团有限责任公司	174,302,626.0	174,302,626.0	32.02	29.99

本企业最终控制方是四川省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.（1）企业集团的构成。

## 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、2.（1）重要的合营企业或联营企业。

## 4、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州思美腾亚传媒科技有限公司	媒介采购	131,898,285.44	250,000,000.00	否	190,240,307.59
上海思美文颢营销策划有限责任公司	媒介采购	68,543,930.44	150,000,000.00	否	35,185,010.58
浙江布噜文化传媒有限公司	媒介采购	951,491.51	20,000,000.00	否	5,937,046.23

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州思美腾亚传媒科技有限公司	品牌管理	432,048.30	2,361,426.14
四川省旅游投资集团有限责任公司	品牌管理	134,433.95	458,734.54
浙江布噜文化传媒有限公司	品牌管理	927,679.26	27,358.49
上海思美文颢营销策划有限责任公司	品牌管理	702,297.36	1,538,042.02

### （2）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川省旅游投资集团有限责任公司	10,000,000.00	2021年09月27日	2022年09月26日	是
四川省旅游投资集团有限责任公司	10,000,000.00	2022年10月20日	2023年10月19日	否
四川省旅游投资集团有限责任公司	10,000,000.00	2022年01月04日	2022年12月28日	是
四川省旅游投资集团有限责任公司	10,000,000.00	2022年05月24日	2023年05月23日	否
四川省旅游投资集团有限责任公司	10,000,000.00	2022年08月17日	2023年08月16日	否



四川省旅游投资集团有限责任公司	10,000,000.00	2022年08月23日	2023年08月16日	否
四川省旅游投资集团有限责任公司	20,000,000.00	2022年09月20日	2023年09月18日	否
四川省旅游投资集团有限责任公司	20,000,000.00	2022年12月22日	2023年12月1日	否

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	8,332,345.33	10,981,444.40

## 5、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
应收账款	广州思美腾亚传媒科技有限公司	302,771.20	3,027.71		
应收账款	四川省旅游投资集团有限责任公司	71,000.00	710.00	71,000.00	3,550.00
应收账款	浙江布噜文化传媒有限公司	272,800.00	2,728.00		
应收账款	上海思美文颢营销策划有限责任公司	744,435.20	7,444.35	1,630,324.54	81,516.23
合计		1,391,006.40	13,910.06	1,701,324.54	85,066.23

### (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	广州思美腾亚传媒科技有限公司	18,781,418.07	17,910,134.66
应付账款	浙江布噜文化传媒有限公司	245,000.00	175,800.00
应付账款	上海思美文颢营销策划有限责任公司	38,025,540.94	16,871,662.92
其他应付款	广州思美腾亚传媒科技有限公司	60,000.00	120,000.00
合同负债	广州思美腾亚传媒科技有限公司		133,219.00
合同负债	浙江布噜文化传媒有限公司	313,792.92	
合计		57,425,751.93	35,210,816.58

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。本公司确定 3 个报告分部，分别是营销服务、影视内容、数字版权运营及服务。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	营销服务	影视内容	数字版权运营及服务	分部间抵销	合计
营业收入	4,071,809,516.30	2,646,986.78	111,282,234.56	57,452.83	4,185,681,284.81
营业成本	3,843,135,178.23	794,830.01	104,550,917.13	132,924.53	3,948,348,000.84
资产总额	2,273,025,063.54	116,966,538.63	153,538,829.06	146,564,440.00	2,396,965,991.23
负债总额	828,008,075.06	24,691,900.46	41,252,036.46	99,825,455.84	794,126,556.14

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

北京爱德康赛广告有限公司股权转让及相关债务进展情况

2018 年 11 月 28 日，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于爱德康赛公司之股权转让协议》，将北京爱德康赛有限公司（以下简称爱德康赛公司）100% 股权以 32,024.00 万元价格转让给舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）。

2018 年 12 月 6 日，公司第四届二十次董事会审议通过了，与舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）、刘申签订的《关于爱德康赛公司之股权转让协议之补充协议》，变更约定为公司将爱德康赛公司 50% 股权转让给刘申，50% 转让给舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）。爱德康赛公司于 2018 年 12 月 20 日召开股东会对董事会进行了改选，董事会成员中无公司派驻董事，并已于 2018 年 12 月 24 日完成了股权过户的工商变更登记手续，公司失去了对爱德康赛公司的控制权。

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团应收对刘申、舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）、爱德康赛公司（以下简称刘申及其关联公司）股权转让款、分红款、借款及利息合计 530,419,317.77 元。

由于刘申及其关联公司未按照约定支付前述款项，本公司对刘申及其关联公司提起诉讼，2019 年 4 月 18 日浙江省高级人民法院受理本次诉讼并出具《案件通知书》（[2019]浙民初 29 号）。

2019 年 9 月，经浙江省高级人民法院调解，本公司与刘申及其关联公司签订《调解协议书》，刘申以爱德康赛公司持有宁波爱德康赛广告有限公司（以下简称宁波爱德康赛）70% 股权和淮安爱德康赛广告有限公司（以下简称淮安爱德康赛）100% 股权作价转让予本公司冲抵应付本公司款项，作价金额以 2019 年 6 月 30 日为基准日评估的宁波爱德康赛、淮安爱德康赛全部股权价值为基础进

行计算。经上海众华资产评估有限公司评估，宁波爱德康赛、淮安爱德康赛股权评估值分别为 15,010 万元、15,880 万元。本公司与刘申及其关联公司协商后，最终转让股权作价分别为 9,010 万元、15,880 万元。2019 年 9 月 24 日完成宁波爱德康赛、淮安爱德康赛的股权转让工商变更，并派驻管理人员，据此本公司以 2019 年 9 月 30 日作为购买日，完成对宁波爱德康赛、淮安爱德康赛的非同一控制下企业合并。

除上述股权抵债外，刘申通过现金偿还欠款 10,000,000.00 元，北京爱德康赛广告有限公司通过票据和现金偿还欠款 55,805,181.34 元。根据和解协议剩余款项将于 2020 年 11 月 30 日前支付完毕。

2019 年 12 月 31 日，本公司与刘申及其关联公司签订债权债务抵消协议，约定以 2019 年 12 月 31 日本集团及其下属子公司对刘申及其关联公司的债权债务做净额结算，结算后的净债权统一转移至母公司，抵消后其他应收款年末余额为 136,433,295.35 元。

2021 年 12 月 29 日，本公司收到浙江省高级人民法院关于爱德康赛公司股权纠纷一案的《执行裁定书》（（2021）浙执恢 5 号之四），相关情况如下：浙江省高级人民法院通过网络执行查控系统多次对被执行人刘申及其关联公司的存款、不动产、车辆、工商股权、有价证券等财产情况进行了网络查询。执行中，浙江省高级人民法院通过网络查控系统依法扣划了被执行人刘申在银行账户资金 4 笔，共计 299,590.51 元。并于 2021 年 11 月 11 日，通过淘宝司法拍卖网络平台对被执行人刘申持有的本公司 2,232,120 股无限售流通股进行公开拍卖，经过竞拍后拍得人民币 9,946,000.00 元。同日，通过淘宝司法拍卖网络平台对被执行人刘申持有的本公司 2,416,370 股限售股，以 10,680,400.00 元起拍价第一次公开拍卖，因无人竞买流拍。浙江省高级人民法院于 2021 年 11 月 29 日依法裁定被执行人刘申持有的公司 2,416,370 股限售股，作价 10,680,400.00 元交公司抵债。

2021 年末，本公司对应收刘申及其关联公司往来单独进行减值测试，因刘申及其关联公司暂无可供执行的财产，据此全额计提其他应收款坏账准备 108,883,556.25 元。

#### 十四、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	
按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	568,033,925.36	100.00%	14,528,070.38	2.56%	553,505,854.98	489,959,967.81	100.00%	28,900,239.28	5.90%	461,059,728.53
其中：										
广告业务	564,889,561.26	99.45%	14,528,070.38	2.57%	550,361,490.88	485,358,084.69	99.06%	28,900,239.28	5.95%	456,457,845.41
关联方组合	3,144,364.10	0.55%			3,144,364.10	4,601,883.12	0.94%			4,601,883.12
合计	568,033,925.36	100.00%	14,528,070.38		553,505,854.98	489,959,967.81	100.00%	28,900,239.28		461,059,728.53

按组合计提坏账准备：14,528,070.38 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	494,376,985.13	4,943,769.85	1.00%
1-2 年	62,397,361.56	6,239,736.16	10.00%
2-3 年	6,815,214.57	2,044,564.37	30.00%
3-4 年			100.00%
4-5 年			100.00%
5 以上	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%
合计	564,889,561.26	14,528,070.38	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	497,521,349.23
1 至 2 年	62,397,361.56
2 至 3 年	6,815,214.57
3 年以上	1,300,000.00
5 年以上	1,300,000.00
合计	568,033,925.36

**(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	
1、按单项计提						
2、按组合计提	28,900,239.28	14,372,168.90	1,073,488.40	1,073,488.40	-	14,528,070.38
合计	28,900,239.28	14,372,168.90	1,073,488.40	1,073,488.40	-	14,528,070.38

		0			
--	--	---	--	--	--

本期收回前期已核销坏账 1,073,488.40 元。

### (3) 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
单位 1	74,625,954.51	13.14%	746,259.55
单位 2	56,475,949.84	9.94%	6,896,584.04
单位 3	45,230,965.62	7.96%	452,309.66
单位 4	44,838,996.93	7.89%	941,965.42
单位 5	41,038,335.61	7.22%	410,383.36
合计	262,210,202.51	46.15%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	430,987,752.76	176,557,460.10
合计	450,987,752.76	196,557,460.10

### (1) 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
杭州掌维科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	19,744,269.50	17,924,431.80
应收刘申、舟山壹德投资合伙企业(有限合伙)、北京爱德康赛广告有限公司款项	98,039,469.86	98,039,469.86
关联方往来	411,351,253.45	158,695,631.05
其他	6,336,487.46	4,352,571.82
合计	535,471,480.27	279,012,104.53

## 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	1,295,174.57		101,159,469.86	102,454,644.43
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,249,083.08		780,000.00	2,029,083.08
2022 年 12 月 31 日余额	2,544,257.65		101,939,469.86	104,483,727.51

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	账面余额
1 年以内(含 1 年)	388,805,502.07
1 至 2 年	42,069,598.34
2 至 3 年	2,400,000.00
3 年以上	102,196,379.86
3 至 4 年	15,068,866.36
4 至 5 年	86,877,363.50
5 年以上	250,150.00
合计	535,471,480.27

## 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	
1、按单项计提	101,159,469.86	780,000.00				101,939,469.86
2、按组合计提	1,295,174.57	1,249,083.08				2,544,257.65
合计	102,454,644.43	2,029,083.08				104,483,727.51

## 4) 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
淮安爱德康赛广	关联方往来	271,460,559.63	1 年以内/1-2 年	50.70%	

告有限公司					
四川八方腾泰科技有限责任公司	关联方往来	73,473,615.29	1 年以内	13.72%	
北京爱德康赛广告有限公司	借款	76,939,469.86	3-4 年/4-5 年	14.37%	76,939,469.86
上海魄力广告传媒有限公司	关联方往来	41,273,823.39	1 年以内	7.71%	
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	关联方往来	16,153,326.39	1 年以内	3.02%	
合计		479,300,794.56		89.52%	76,939,469.86

### 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	2,242,060,269.00	1,839,299,662.83	402,760,606.17	2,478,860,269.00	1,438,357,623.94	1,040,502,645.06
对联营、合营企业投资	84,612,445.19		84,612,445.19	91,683,629.75		91,683,629.75
合计	2,326,672,714.19	1,839,299,662.83	487,373,051.36	2,570,543,898.75	1,438,357,623.94	1,132,186,274.81

#### (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		
上海魄力广告传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海求真广告有限公司	1,900,000.00					1,900,000.00	
浙江思美广告有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
浙江华意纵驰营销企划有限公司	3,586,916.99					3,586,916.99	
浙江视动力影视娱乐有限公司	4,500,000.00					4,500,000.00	
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	3,750,000.00					3,750,000.00	
上海科翼文化传播有限公司	112,771,749.07			39,631,839.21		73,139,909.86	426,860,048.64
杭州掌维科技有限公司	273,058,562.61			176,136,860.60		96,921,702.01	435,606,347.99
上海观达影	219,045,52			164,006,22		55,039,293.73	867,656,04

视文化有限公司	2.50			8.77			9.78
上海智海扬涛广告有限公司	120,506,394.83			91,683,611.25		28,822,783.58	109,177,216.42
宁波爱德康赛广告有限公司	84,809,090.02		90,100,000.00				
淮安爱德康赛广告有限公司	93,574,409.04		158,800,000.00				
成都思美传媒有限责任公司	3,000,000.00	7,000,000.00				10,000,000.00	
四川八方腾泰科技有限责任公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
浙江思美遥望影视文化有限公司		5,100,000.00				5,100,000.00	
合计	1,040,502,645.06	12,100,000.00	248,900,000.00	471,458,539.83		402,760,606.17	1,839,299,662.83

## (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											
上海思美文颖营销策划有限责任公司	1,203,406.38			179,458.43						1,382,864.81	
宁波思美复聚股权投资合伙企业（有限合伙）	27,568,754.86			-147.93						27,568,606.93	
杭州小本信息科技有限公司	996,122.23		1,014,977.86	18,855.63							
浙江布噜文化传媒有限公司	8,810,964.07			6,073.23						8,817,037.30	
浙江成	53,104			501,83	-					46,843	



长文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)	,382.21			8.93	6,762,284.99					936.15	
小计	91,683,629.75		1,014,977.86	706,078.29	-6,762,284.99					84,612,445.19	
合计	91,683,629.75		1,014,977.86	706,078.29	-6,762,284.99					84,612,445.19	

#### 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	991,692,059.15	947,634,085.38	1,191,541,331.29	1,108,250,212.37
合计	991,692,059.15	947,634,085.38	1,191,541,331.29	1,108,250,212.37

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 176,591,324.36 元，其中 176,591,324.36 元预计将于 2023 年度确认收入。

#### 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		100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	706,078.29	3,723,286.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-106,398,194.94	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,405,021.54	
合计	-103,287,095.11	103,723,286.02

### 十五、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	-2,036,979.48	
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）	31,507,649.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	80,033.60	
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	2,405,021.54	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,073,488.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	818,863.61	
减：所得税影响额	4,500,967.86	
少数股东权益影响额	2,030,575.32	
合计	27,316,533.89	--

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	-23.16%	-0.7039	-0.7039
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.90%	-0.7509	-0.7509