

# 上海新文化传媒集团股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-064



2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人何君琦、主管会计工作负责人何君琦及会计机构负责人(会计主管人员)王曦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司面对的主要风险因素为退市风险、持续经营风险、股票发行审批风险、债务到期无法偿付风险、应收款回款及相关诉讼风险、商誉减值和政策风险等。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司经营中可能存在的各项风险因素以及应对措施，敬请广大投资者关注和阅读相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	19
第五节 环境和社会责任 .....	22
第六节 重要事项 .....	24
第七节 股份变动及股东情况 .....	33
第八节 优先股相关情况 .....	37
第九节 债券相关情况 .....	38
第十节 财务报告 .....	39

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 其他相关材料。

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
新文化、公司、本公司、新文化集团	指	上海新文化传媒集团股份有限公司
新文化北京分公司	指	上海新文化传媒集团股份有限公司北京分公司
控股股东、拾分自然	指	拾分自然（上海）文化传播有限公司
渠丰国际	指	上海渠丰国际贸易有限公司
郁金香、郁金香传播	指	全资子公司郁金香广告传播（上海）有限公司
PDAL	指	参股公司 PREMIUM DATA ASSOCIATES LIMITED
实际控制人	指	张赛美
新文化香港	指	全资子公司新文化传媒香港有限公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期	指	2022 年 1-6 月份
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	*ST 新文	股票代码	300336
变更前的股票简称（如有）	新文化		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海新文化传媒集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新文化		
公司的外文名称（如有）	Shanghai New Culture Media Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	NCG		
公司的法定代表人	何君琦		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张津津	
联系地址	上海市虹口区东江湾路 444 号北区 238 室	
电话	021-65871976	
传真	021-65873657	
电子信箱	xinwenhua@ncmedia.com.cn	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。报告期内，公司修订了《公司章程》，修订后公司法定代表人

由总经理担任，据此公司法定代表人应由总经理何君琦担任。截至本报告披露日，公司尚未完成变更登记，公司将尽快办理相关变更手续。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	39,710,377.36	87,344,578.71	-54.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-50,989,544.46	-92,745,251.96	45.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-50,186,108.96	-46,612,462.37	-7.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,863,272.94	75,901,655.31	-67.24%
基本每股收益（元/股）	-0.0632	-0.1150	45.04%
稀释每股收益（元/股）	-0.0632	-0.1150	45.04%
加权平均净资产收益率	不适用	-32.27%	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	642,153,735.89	714,010,689.21	-10.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	-445,200,393.11	-394,210,848.65	-12.93%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	477,708.70	主要为政府补助及专项补助
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	-593,393.24	主要为金融资产公允价值变动

负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-687,750.96	主要为判决违约赔偿金及固定资产报废
合计	-803,435.50	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 所属行业发展情况

##### 1、户外广告行业

公司从事的户外 LED 大屏广告业务客户接受程度高，准入门槛高，相较于框架媒体、地铁媒体等媒体形式竞争环境相对宽松。但随着全国各地 CBD 不断涌现、LED 显示技术的日益普及，国内陆续出现了一批地方性的中小型户外 LED 媒体运营公司，第二和第三梯队的众多同业公司不断加大对媒体资源的掌控，但尚未有垄断级别的公司出现。此外，LED 大屏广告行业的互动形式越来越丰富，裸眼 3D、大小屏互动、线上媒体联动、元宇宙概念等都使得 LED 大屏广告成为客户预算中不可缺少的一部分，以互动形式的投放理念越发深入人心。

近年来，疫情对户外广告，特别是户外 LED 广告影响较大，导致客户取消投放计划或发布日期延后。2022 年 6 月以来，尽管隔离政策松绑，但零散的疫情仍影响大屏上刊节奏，尤其是重点城市的临时管控成为制约户外 LED 大屏行业复苏至疫情前水平的关键因素。

##### 2、影视行业

纵观近十年我国影视行业的发展历程，其经历了一轮从行业快速增长到深度调整的发展周期。从制播分离开始行业进入高速增长期，期间经历了互联网的崛起，电视台购买力的下降，三大互联网视频平台竞争格局的形成以及新型媒体的涌现兴起这几个时期。同时，也出现了“流量明星”当道，演员“高片酬”不断推高影视作品制作成本，使电视剧成本处于一个不合理的价格状态，偏离正常价格轨迹。

近两年，随着影视内容的审查趋严、“限薪令”及由于广告收入断崖式下滑等因素致使电视台和互联网视频平台的购买力骤减，导致电视剧的采购成本进入全面下降态势，使影视制作公司进入深度的调整期。面对目前形势，公司在内容制作上及时采取“减产缩量、保质转型”的举措以应对经营风险。

#### (二) 公司主营业务与产品

公司主要从事户外 LED 大屏幕媒体运营，主要产品为户外 LED 大屏，包括自有大屏、独家代理大屏、一般代理大屏，拓展线上线下媒体运营、媒体资源开发和广告发布业务，以及电影、电视剧（网剧）、综艺等内容的投资、制作、发行及衍生业务。公司广告业务在产业链中立足于广告策划、代理、投放环节，盈利模式以为品牌提供全案策划及线上线下互动的广告投放服务为收入。影视业务以“优质 IP 资源”为核心，立足于精品内容的生产，盈利模式以投资、制作、发行业务为切入点获得收益。

#### (三) 主要经营模式

##### 1、广告业务：

公司对媒体资源的采购主要集中于对屏幕设置点位场地使用权的采购和对屏幕媒体经营权的采购，具体的体现形式即场地租金和代理费用。公司主要以自营方式开展广告发布业务，另有部分屏幕通过外包给其他方以代理方式开展广告发布业务，其中，自营模式指公司在媒体资源上自营户外广告发布业务；外包模式指公司与合作方签订代理协议、授权合作方在一段时间内运营公司户外广告屏幕并向其收取代理费用的模式。

##### 2、影视业务：

影视剧业务所发生的采购主要包括剧本、专业人员劳务、摄制耗材、专用设施及设备的经营租赁等。电视剧产品销售的客户主要是电视台及视频网站，包括预售、分账和多轮次的发行销售，发行分为首轮发行、二轮发行及多轮发行。电影产品销售的客户主要是影院及新媒体播放平台，包括影院票房收入和平台版权收入。

#### (四) 报告期内公司业务情况

公司营业总收入 3,971.04 万元，较上年同期下降 54.54%；营业利润-5,090.15 万元，较上年同期下降 7.92%；利润总额为-5,158.92 万元，较上年同期上升 46.15%；归属于上市公司股东的净利润为-5,098.95 万元，较上年同期上升 45.02%。

报告期内，营业收入减少的原因主要系受疫情持续影响，公司在重点城市广告发布受限，部分客户取消投放计划或发布期延后。银行借款等债务产生的融资利息及人员成本等固定支出对本期利润产生了较大影响。虽然主营业务收入下降，且广告阵地成本相对固定，但前期媒体资源优化策略的效果在本报告期已逐渐显现，报告期内公司主营业务毛利为正。

报告期内，公司营业收入及成本按行业和产品分类的构成情况：

按行业分类	2022 年 1-6 月收入（元）	2022 年 1-6 月成本（元）
广告行业	32,805,558.52	31,991,353.25
影视行业	2,364,224.49	429,532.82
其他行业	4,540,594.35	4,604,473.77
合计	39,710,377.36	37,025,359.84

按产品类型分类	2022 年 1-6 月收入（元）	2022 年 1-6 月成本（元）
户外 LED 大屏	32,805,558.52	31,991,353.25
影视内容	2,364,224.49	429,532.82
其他	4,540,594.35	4,604,473.77
合计	39,710,377.36	37,025,359.84

### 1、广告业务

公司旗下郁金香传播是国内进入行业较早、规模领先的户外 LED 大屏幕媒体运营商，是户外 LED 大屏幕媒体这一细分行业的先行者，在行业内外有较高的知名度和认可度。近年来，郁金香公司市场占有率和业绩均有所下滑。本报告期，受疫情持续影响，公司在重点城市广告发布受限，导致部分客户取消投放计划或发布期延后，公司经营活动受到一定程度的影响。随着 6 月份全国疫情防控形势好转，酒类、汽车、日用消费品、网络服务 APP 等大类的广告投放正在有序恢复。

为进一步提升经营利润，公司综合评估疫情的影响、行业的宏观发展趋势以及市场需求变化趋势，积极应对行业的阶段性变化，公司持续优化业务模式，寻找利润增长点，努力改善主营业务收入下滑的情况。公司具体措施如下：（1）采取优化媒体资源的策略，本报告期，公司在广州市天河区新建自有屏幕，该 LED 屏位于天河路商圈核心路段的天河城，依托功能齐全的现代型综合购物中心，地理位置优越，屏幕预计将于 8 月份投入使用。（2）制定相应的营销策略，调整价格政策，增加根据客户投放标的、历史合作情况、付款情况等多维度属性综合判定，给予客户相应的优惠政策，努力放大客户的广告投放量。（3）升级一线城市大屏的互动展示功能，打造线上线下场景联动，增强户外广告附加价值和竞争力，达到营收最大化。（4）计划引进互联网竞价投放团队，开发抖音和快手平台的竞价投放业务，同时加大基于互联网节目和直播带货的招商业务，将内容营销、流量投放、LED 大屏互动等新营销模式整合在郁金香平台，在原有传统业务上进行升级，通过多措并举的方式带来更大的发展空间。

### 2、影视业务

公司作为上海首家民营影视制作类上市公司，经历近年行业深度调整。面对行业发展趋势，公司在内容制作上及时采取“减产缩量、保质转型”的举措以应对经营风险。尤其 2020 年以来，电视剧的正常投资和生产，拍摄录制、播出放映以及宣传发行等因疫情断断续续按下了“暂停键”。在按下“暂停键”的同时，公司向线上业务进行了探索与转型，包括基于抖音、快手等平台的短视频和短综艺产品。

2022 年影视板块继续实施精细化管理，降低业务运营成本，加快收回既存项目的现金流，对库存剧进行后续轮的销售。同时，公司也积极寻找、洽谈收益稳定、题材符合市场需求的影视项目，在充分评估的基础上，适时投资，在保证资金安全的前提下，寻求收益稳定、回收期短的优质项目。稳健探索新内容、新模式，配合公司整体战略目标，发挥多业务板块互补的规模优势，实现产业协同。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求

报告期内公司影视项目进展如下（电视剧名称及最终集数以发行许可证为准。电影名称以公映许可证为准。网络大电影名称以实际播出名称为准。本项目计划中相关信息为截至 2022 年 6 月 30 日的信息，与本报告披露日期的信息可能存在差异。）：

序号	项目名称	预计集数	题材类型	制作进度	主创人员或演员	预计开拍、上
----	------	------	------	------	---------	--------

						映、播出时间
1	电视剧《天河传》 (原名: 仙剑奇侠传 4)	36	古代传奇	后期制作	导演: 杨玄、黄埜 主演: 鞠婧祎、陈哲远、茅子俊、毛晓慧、陈楚河	未确定播出时间
2	电影《美人鱼 2》			后期制作修 改完善阶段	导演: 周星驰	未确定上映档期

报告期内, 电视剧《天河传》已完成拍摄, 目前正在后期制作阶段, 未确定播出时间; 电影《美人鱼 2》仍处于后期制作修改完善阶段, 未确定上映档期。由于影视行业的特殊性, 拍摄及制作进度可能会受到政策导向、天气条件或演员档期等不确定因素的影响而延后, 甚至搁置, 因此, 如出现上述情形, 公司将及时调整经营计划。

## 二、核心竞争力分析

### (一) 公司拥有内容和渠道一体化的布局优势

公司通过广告业务和影视业务两大板块, 利用自身资源优势和对市场需求的精准把握, 构建了“内容+渠道”的传媒全产业链的布局。公司渠道业务依托户外 LED 大屏幕媒体, 旗下的郁金香是户外 LED 大屏媒体细分领域的先行者和领先者, 通过郁金香品牌运营了全国一线的户外 LED 大屏媒体, 覆盖领域广且大部分占据上海陆家嘴, 北京西单等一二线发达城市核心商圈, 均是受客户长期追捧的户外优质屏幕资源。

公司以“优质 IP 资源”为核心, 电视剧、电影、大综艺、网剧为产品的四大类内容板块。始终坚持走精品路线, 开发与制作高质量影视内容, 重视与互联网播放平台及新媒体的合作。经过多年的经营, 构建了“策划、制作、发行”一体化、规模化的内容生产体系, 积累了良好的影视剧领域运营经验、深厚的营销发行网络基础以及丰富的项目储备。

### (二) 品牌优势

公司高度重视品牌形象的建设, 作为上海首家影视制作上市公司, 公司在行业内已经深耕近 20 年, 生产了近 4,000 集优秀影视作品, 沉淀了良好的企业口碑和品牌。公司出品的影视剧产品不但获得良好的口碑, 还曾获得“五个一工程”优秀作品奖、“金鹰奖”、“飞天奖”、国家广播电视总局“70 周年”展播剧目重点推荐名单等荣誉。2022 年 8 月, 由公司之全资子公司参与出品、茅善玉担任艺术指导并领衔主演的沪剧《敦煌女儿》入围我国舞台艺术领域的政府最高奖-文华奖终评。经过多年的运营和持续不断的努力, 公司已在影视剧制作和发行领域树立了优秀的品牌形象, 获得众多国内外客户的一致肯定。

公司在多年的经营实践中掌握了大量的媒体资源, 并在运营管理、客户营销和管理系统建设等各方面积累了丰富的行业运作经验, “郁金香”的媒体品牌, 在行业内外均有很高的知名度和认可度, 是国内各大品牌推广的重要宣传阵地。曾获“2020 户外广告优质媒体认证”、“抗击疫情公益广告宣传贡献单位”、上海市广告协会颁发的“2020 年度表彰单位”、第 18 届中国户外传播大会组委会颁发的“中国百强媒体供应商市区 LED 大屏头部媒体”, 上海陆家嘴 CBD 正大广场 LED、北京东二环丰联广场 LED 等七块 LED 大屏荣获该组委会颁发的“中国城市地标媒体”荣誉; 爱奇艺《夏日冲浪店》3D 户外广告获得中国国际广告节“现代广告奖”金奖、银奖、铜奖三项殊荣。

### (三) 提升产品技术及创意输出

公司以核心屏幕资源为基础, 通过各块屏幕的呈现形式、技术实现、视觉效果等多个参数维度进行考评及分析, 积极探索更多互动营销, 不断突破户外广告技术壁垒, 实现了 3D 全息数字艺术创意、直播互动、多屏联动、手机大屏远程互动、AR/VR“扩增实境”感知并操控虚拟现实等专业技术的应用, 赋予媒体更潮流、新鲜、震撼、立体的视觉体验, 以“创意内容+创新技术赋能”, 利用互联网技术营销, 形成大小屏宣传和用户联动的传播模式, 制造热点事件, 提升客户投放效益。

### (四) 业务经营许可情况及商标

#### (1) 业务经营许可情况

截至报告期末, 公司及子公司拥有的业务经营许可证如下:

序号	被许可公司	证照名称	编号	许可范围	发证机关	有效期限
1	上海新文化传媒集团股份有限公司	广播电视节目制作经营许可证	(沪) 字第 00131 号	制作、发行广播电视节目 (时政、新闻及同类专题、专栏除外)	上海市广播电视局	2021 年 04 月 01 日至 2023 年 03 月 31 日

2	上海新文化传媒集团股份有限公司	电影发行经营许可证	证发字(2020)第48号	电影片发行	国家新闻出版广电总局电影局	2020年08月17日至2022年08月16日
3	上海新文化国际交流有限公司	广播电视节目制作经营许可证	(沪)字第00375号	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	上海市广播电视局	2021年04月01日至2023年03月31日
4	上海派锐纳国际文化传播有限公司	广播电视节目制作经营许可证	(沪)字第00389号	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	上海市广播电视局	2021年04月01日至2023年03月31日
5	上海翰熠文化传播有限公司	广播电视节目制作经营许可证	(沪)字第02075号	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	上海市广播电视局	2021年04月01日至2023年03月31日

## (2) 商标

截至报告期末,公司及子公司共有5个商标获得中华人民共和国国家工商行政管理总局商标注册核准具体情况如下:

序号	商标	商标注册证号	核定类别	权利期限
1		5911545	第35类	自2020年03月28日至2030年03月27日
2		5911546	第41类	自2010年07月07日至2030年07月06日
3		3257305	第35类	自2014年04月07日至2024年04月06日
4		3257306	第35类	自2014年04月07日至2024年04月06日
5		3257307	第35类	自2014年04月07日至2024年04月06日

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	39,710,377.36	87,344,578.71	-54.54%	主要原因系疫情导致部分广告投放延期及业务收入减少所致
营业成本	37,025,359.84	82,287,016.01	-55.00%	主要原因系前期优化媒体资源,降低大屏固定成本所致
销售费用	12,764,222.10	24,552,414.42	-48.01%	主要原因系收入下降,相应销售费用下降所致
管理费用	19,837,879.10	20,433,951.67	-2.92%	
财务费用	24,323,232.19	26,928,751.83	-9.68%	
经营活动产生的现金流量净额	24,863,272.94	75,901,655.31	-67.24%	主要原因系应收款项回笼同比减少所致
投资活动产生的现金流量净额	27,916,502.00	392,513.89	7,012.23%	主要原因系收回投资项目转让款同比增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-64,634,294.98	-82,853,751.40	21.99%	主要原因系报告期内归还银行贷款数额同比减少所致
现金及现金等价物净增加额	-11,857,898.85	-6,559,317.29	-80.78%	主要原因系应收款项回笼同比减少、收回投资项目转让款同比增加、报告期内

				归还银行贷款数额同比减少所致
--	--	--	--	----------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
户外 LED 大屏	32,805,558.52	31,991,353.25	2.48%	-58.12%	-58.62%	1.18%
其他	4,540,594.35	4,604,473.77	-1.41%	1,358.59%		

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-543,631.62	1.05%	主要系长期投资权益法下确认的投资损益所致	否
公允价值变动损益	-593,393.24	1.15%	主要系金融资产公允价值变动产生的损益所致	否
营业外收入	160,369.26	-0.31%	主要系转回部分诉讼和解款所致	否
营业外支出	848,120.22	1.64%	主要系判决违约金及固定资产报废所致	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	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	7,631,507.01	1.19%	21,029,381.58	2.95%	-1.76%	主要系收入回款减少，及归还部分债务所致
应收账款	45,252,396.77	7.05%	49,952,864.68	7.00%	0.05%	
合同资产					0.00%	
存货	71,836,586.69	11.19%	71,836,586.69	10.06%	1.13%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	7,189,817.01	1.12%	7,733,448.63	1.08%	0.04%	
固定资产	10,221,215.28	1.59%	11,998,541.23	1.68%	-0.09%	
在建工程					0.00%	
使用权资产	96,954,265.87	15.10%	118,777,532.68	16.64%	-1.54%	
短期借款	261,365,555.56	40.70%	261,303,333.34	36.60%	4.10%	

合同负债	23,580,979.15	3.67%	15,475,305.97	2.17%	1.50%	主要系预收账款增加所致
长期借款	50,000,000.00	7.79%	227,500,000.00	31.86%	-24.07%	主要系未来一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致
租赁负债	48,849,721.82	7.61%	59,951,332.24	8.40%	-0.79%	
应收票据	1,856,000.00	0.29%	857,077.20	0.12%	0.17%	主要系本年未到期应收票据增加所致
其他应收款	8,492,966.30	1.32%	32,723,898.61	4.58%	-3.26%	主要系收回投资项目转让款所致
长期待摊费用	5,603,957.57	0.87%	11,439,403.82	1.60%	-0.73%	主要系转让部分待摊销资产所致
其他应付款	382,370,332.28	59.54%	391,547,219.75	54.84%	4.70%	主要系归还部分债务所致
一年内到期的非流动负债	237,049,659.87	36.91%	69,597,488.39	9.75%	27.16%	主要系未来一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致
其他流动负债	1,691,830.04	0.26%	771,866.29	0.11%	0.15%	主要原因系合同负债待转销项税增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
新文化传媒香港有限公司100%股权	设立	资产 10,808.44 万元 净资产 -2,686.49 万元	香港	自主经营	建立内部控制	-110.05 万元	不适用	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,548,893.69	-593,393.24						1,955,500.45
4. 其他权益投资工具	62,061,400.00							62,061,400.00
金融资产小计	64,610,293.69	-593,393.24						64,016,900.45
其他非流动金融资产	141,929,373.12							141,929,373.12
上述合计	206,539,666.81	-593,393.24						205,946,273.57
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	162,632.54 元	因诉讼冻结
合计	162,632.54 元	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	20,680,000.00	-593,393.24				30,665,251.33		1,955,500.45	自有资金
其他	234,093,617.25					82,334,572.61		203,990,773.12	自有资金
合计	254,773,617.25	-593,393.24	0.00	0.00	0.00	112,999,823.94	0.00	205,946,273.57	--

### 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。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (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。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
郁金香广告传播（上海）有限公司	子公司	广告业务	465,000.00	180,619.296.43	-65,824,866.63	32,394,283.88	-8,959,440.58	-8,836,549.53
上海达可斯数字技术有限公司	子公司	广告业务	24,000.00	144,444.169.85	114,986,114.71	140,346.34	-5,409,780.35	-5,409,780.35

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
沈阳裕华传媒广告有限公司	注销	对公司整体生产经营和业绩不会产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### （一）公司股票在交易所退市的风险

公司 2021 年度经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的期末净资产为负值，以及公司最近三个会计年度净利润为负值，且中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告出具了带有与持续经营相关的重大不确定性段落和强调事项段的无保留意见审计报告。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，公司股票交易触及“退市风险警示”及“其他风险警示”的情形。

如果 2022 年公司经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，或者经审计的期末净资产为负值；或者出现《深圳证券交易所创业板股票上市规则》规定的其它退市的情形，将导致公司股票在交易所退市，面临股票终止上市交易的风险。公司将积极寻求利润增长点，着力盘活资产，尽快消除退市风险。

### （二）公司持续经营的风险

受疫情反复、行业持续调整的影响，公司经营面临广告客户需求减弱，订单减少；客户资金紧张，回款周期延长和坏账风险增加；影视项目开发滞后等不利影响。截至 2022 年 6 月 30 日，新文化集团流动负债高于流动资产总额 81,106.76 万元，累计未分配利润-248,940.80 万元。这些事项或情况表明存在可能导致公司持续经营能力的不确定性。面对经营压力，公司不断从影视项目精品化、屏幕资源优化、团队整合、缩减预算开支等多方面加强经营管理。此外，公司控股股东同意在可预见的将来提供一切必须且可实施的财务支援，以维持公司的持续经营。

### （三）发行股票的审批风险

公司于 2022 年 5 月 21 日披露了拟向特定对象发行 A 股股票等相关事项，本次发行尚需经深交所审核通过，并经中国证监会同意注册后方能实施。本次发行能否获得批准或通过注册，以及最终获得批准或通过注册的时间均存在不确定性。

### （四）有关案件可能导致不满足发行条件的风险

公司 2015 年 2 月收购了郁金香的 100% 股权。郁金香原法定代表人、总经理王敏，因涉嫌犯罪，经审判犯合同诈骗罪。王敏随后提起上诉，目前该案件正在二审审理中。若因王敏涉嫌犯罪导致公司涉及《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》第十一条有关情形，公司本次发行面临不满足发行条件的风险。

### （五）债务到期无法偿付的风险

截至报告期末，公司现金流无法覆盖即将到期的债务，资金缺口较大，存在债务到期无法偿付的风险。公司将加强应收账款和其他应收款的管理和回收，通过催讨、仲裁、诉讼等方式积极追偿，进一步完善内部控制，加强对分、子公司管理，加强预算管理，严格控制成本，稳定现金流，以缓解流动性风险，推动主营业务健康长远的发展。同时加快资产处置、积极争取户外大屏免租期、向银行申请新增授信额度、申请存量借款续贷、向政府部门申请财政补助等措施改善公司现金流，缓解资金压力。

### （六）公司应收账款和其他应收款回款及相关诉讼风险

经营情况和商业信用可能发生不利变化，公司应收账款和其他应收款发生坏账的可能性将增加，而公司采取的诉讼行为并不能确保资金回收的概率，从而对公司的经营产生不利影响。公司会进一步加大沟通与催收，并已组建内部法务团队，聘请外部专业律师，建立了事前、事中、事后一整套防范和应对体系，处理方式包括：谈判、催款函、敦促函、律师函、诉讼等法律途径。

### （七）商誉减值风险

公司发生非同一控制下企业合并后，根据企业会计准则的规定，对合并成本大于合并中取得的标的公司可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，该等商誉不作摊销处理，但需要在未来各会计年度期末进行减值测试。公司

在对外投资并购后，形成了一定金额的商誉。被收购企业的经营业绩受多方面因素的影响，具有一定的不确定性，可能导致该部分商誉存在一定减值风险。商誉减值将直接影响公司利润，对公司的经营业绩造成不利影响。公司已根据被收购企业的实际经营情况并在保持谨慎性的原则下对部分商誉计提减值准备，未来公司将继续每年至少一次对商誉进行减值测试。

#### （八）政策风险

影视行业：影视文化行业具有涉及意识形态的特殊属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监管，存在因国家行业准入和监管政策的变化而导致的风险。

广告行业：由于户外 LED 大屏幕媒体是一种区别于传统媒体形式的新兴媒体类型，且同时由于其屏幕媒体的设置与所处物理位置具有特殊性，户外 LED 大屏幕媒体在点位设置、广告内容播放等行为的过程中相对于其他媒体平台会受到多个政府部门的交叉管理，如工商、市容、规划、城市管理等。目前，全国各主要城市都先后或正在出台相关管理规范，以进一步加大对城市户外大型 LED 媒体设置审批的管理力度。如果未来我国关于户外 LED 大屏的建设和广告运营的政策趋严，对户外 LED 大屏广告的限制增多，将可能影响公司户外 LED 大型媒体资源业务的经营，存在因政策变化而导致的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 05 月 13 日	全景网“全景·路演天下” ( <a href="https://rs.p5w.net">https://rs.p5w.net</a> )	其他	其他	投资者	2021 年度网上业绩说明会	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 公告名称：2022 年 5 月 13 日投资者关系活动记录表

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	22.76%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 19 日	<p>审议通过了：</p> <p>1、《关于公司〈2021 年年度报告及其摘要〉的议案》；</p> <p>2、《关于公司〈2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》；</p> <p>3、《关于公司〈2021 年度董事会工作报告〉的议案》；</p> <p>4、《关于公司〈2021 年度监事会工作报告〉的议案》；</p> <p>5、《关于公司〈2021 年度财务决算报告〉的议案》；</p> <p>6、《关于公司〈2021 年度审计报告〉的议案》；</p> <p>7、《关于公司 2021 年度利润分配的议案》；</p> <p>8、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》；</p> <p>9、《关于公司及子公司 2022 年度向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》；</p> <p>10、《关于 2022 年度预计为子公司提供担保的议案》；</p> <p>11、《关于公司向控股股东之关联方借款延期暨关联交易的议案》；</p> <p>12、《关于公司董事 2021 年度薪酬情况及非独立董事 2022 年度薪酬方案的议案》；</p> <p>13、《关于公司监事 2021 年度薪酬情况及 2022 年度薪酬方案的议案》；</p> <p>14、《关于选举公司第五届董事会非独立董事的议案》；</p> <p>15、《关于选举公司第五届董事会独立董事的议案》；</p> <p>16、《关于选举公司第五届监事会非职工代表监事的议案》；</p> <p>17、《关于公司第五届董事会董事薪酬及津贴方案的议案》；</p> <p>18、《关于公司第五届监事会监事薪酬方案的议案》；</p> <p>19、《关于修订〈公司章程〉、〈董事会议事规则〉、〈股东大会议事规则〉的议案》。</p> <p>具体内容详见公司于 2022 年 5 月 19 日在巨潮资讯网 (<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>) 披露的《2021 年度股东大会决议公告》(公告编号：2022-039)</p>
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	23.32%	2022 年 06 月 06 日	2022 年 06 月 06 日	<p>审议通过了：</p> <p>1、《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2022 年向特定对象发行 A 股股</p>

				票方案的议案》； 3、《关于公司 2022 年向特定对象发行 A 股股票预案的议案》； 4、《关于公司 2022 年向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案》； 5、《关于公司 2022 年向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》； 6、《关于公司无需编制前次募集资金使用情况的报告的议案》； 7、《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购合同的议案》； 8、《关于本次向特定对象发行 A 股股票构成关联交易的议案》； 9、《关于公司 2022 年向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报、填补即期回报措施及相关主体承诺的议案》； 10、《关于未来三年（2022-2024 年）股东分红回报规划的议案》； 11、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行 A 股股票相关事宜的议案》； 12、《关于提请股东大会批准本次发行认购对象免于发出要约的议案》。 具体内容详见公司于 2022 年 6 月 6 日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-059）
--	--	--	--	--

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张赛美	董事长	被选举	2022 年 05 月 19 日	换届被选举为董事长
杨震华	副董事长	被选举	2022 年 05 月 19 日	换届被选举为副董事长
曹中	独立董事	被选举	2022 年 05 月 19 日	换届被选举为独立董事
孙文洁	独立董事	被选举	2022 年 05 月 19 日	换届被选举为独立董事
王雷	监事会主席	被选举	2022 年 05 月 19 日	换届被选举为监事会主席
刘芳	职工监事	被选举	2022 年 04 月 26 日	换届被选举为职工代表监事
高源	监事	被选举	2022 年 05 月 19 日	换届被选举为监事
袁玮	副总经理	聘任	2022 年 05 月 19 日	被聘任为副总经理
万如平	独立董事	任期满离任	2022 年 05 月 19 日	届满离任
朱玉旭	独立董事	任期满离任	2022 年 05 月 19 日	届满离任
余厉	监事会主席	任期满离任	2022 年 05 月 19 日	届满离任
吴涛	财务总监	解聘	2022 年 03 月 15 日	主动辞职

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

#### （一）治理结构

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规，建立了以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等为主要构架的规章体系，形成了股东大会、董事会、监事会以及高级管理层为主体结构的决策与经营体系，行使权力机构、决策机构、监督机构、执行机构各司其职，分别运作，相互制衡，有效保障全体股东及债权人的权益。

报告期内，公司各个机构依法规范运作，履行职责，并根据公司的发展情况不断修订并优化公司章程、三会议事规则等法人治理制度，进一步强化了公司的战略决策能力和风险防范能力。

#### （二）股东大会召开情况

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会，采用安全、经济、便捷的网络投票方式为股东参加股东大会提供了便利。股东大会的召集和召开程序均符合《公司法》、《证券法》及《公司章程》的规定，全程均有律师见证。

#### （三）信息披露情况

报告期内，公司严格履行了信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，保障投资者的知情权、参与权的实现，为维护广大投资者权益提供重要支撑。

#### （四）股东及投资者关系

公司建立了多层次、多渠道的投资者沟通机制，完善公司网站的投资者关系管理专栏。通过网络互动平台认真积极回答投资者提问，通过电话与公众投资者交流，充分保证投资者及时、全面的获取并理解公司已披露的信息，依法保障股东的知情权。

#### （五）注重员工培训与职业规划

公司高度重视人力资源的开发与管理。针对不同岗位、不同时期公司会根据业务发展的具体情况，制定培训计划，通过新员工入职培训，岗位业务培训，绩效考核机制，绩效面谈等各种方法，帮助员工树立积极的工作态度，提升员工的业务能力。制定职业薪酬职级规划、公开招聘机制等，帮助员工努力提升自我。在员工职业发展的不同阶段，适时的

给予职业规划指导，帮助员工规划不同阶段的发展计划，推动员工的职业发展，激发员工的工作热情，增强企业的归属感，确保了公司团队的稳定。

#### （六）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直将依法经营、诚实守信作为企业对外经营的基本原则。在与产业链上各方的合作中，公司充分尊重对方的知识产权、企业信息、个人隐私等合法权益，公平、公正地开展交易，严格按照约定履行合同，遇到问题及时反馈、沟通，使得各方的合法利益得到保障，形成共赢的局面。重合同、守信用的处事原则使得新文化在行业内树立了良好的形象，赢得了各方的认可，与众多知名导演、编剧、制片人、电视台、广告商等单位、个人形成了长期的战略伙伴关系。

#### （七）环境保护和可持续发展

日常办公工作中公司一直提倡绿色办公，“低碳的生活要从我做起，从点滴做起”，尽可能地采购节能产品；要求员工注意空调的温度，春秋适宜季节，减少空调的使用；关闭不使用的电脑、灯具；充分利用二手纸；外出时尽可能使用公共交通。

#### （八）公共关系与社会公益事业

报告期内，公司积极响应政府号召，利用全国户外大屏资源优势进行公益宣传。制作及投放了“节能宣传周”、“防灾减灾日”、“防范非法证券期货宣传月活动”等公益性质广告，公益宣传累计覆盖近 10 个重点城市，展现了企业应有的社会责任感。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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
资产重组时所作承诺	上海银久广告有限公司、WiseGenesis Limited、Fame Hill Media Corporation Limited、Panpacific Outdoor Media Company Limited、上海狮电文化传播有限公司、成都禅悦广告传媒有限公司、上海慧裕文化传播有限公司、北京智百扬广告有限公司、上海聚丰广告有限公司、Yumi Media Corporation Limited、BNO Media Corporation Limited、Switch Media Corporation Limited、Ash a New Media Limited、上海鸣瑞广告传媒有限公司、沈阳悟石整合广告传媒有限公司	业绩承诺及补偿安排	<p>“（一）利润补偿期间及补偿额利润补偿的承诺期间为 2014 年、2015 年、2016 年和 2017 年。郁金香传播全体股东承诺郁金香传播 2014 年、2015 年、2016 年和 2017 年实现的经审计的合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 6,916.25 万元、8,604.30 万元、10,812.86 万元和 13,320.41 万元。</p> <p>（二）利润补偿的实施若盈利补偿期间郁金香传播实现的实际净利润数低于净利润承诺数，则郁金香传播股东须就不足部分向新文化进行补偿。本次交易中，认购新文化发行股份的郁金香传播内资股东应首先以其于本次交易中认购的新文化股份进行补偿，如本次交易中认购的股份不足补偿，则其进一步以现金进行补偿，本次交易中仅收取现金对价的郁金香传播外资股东应以其于本次交易中获得的现金对价进行补偿。（三）减值测试及补偿安排在盈利补偿期间届满后，新文化与郁金香传播股东应共同聘请具有证券业务资格的会计师事务所对郁金香传播进行减值测试，并在盈利补偿期间最后一年的新文化年度审计报告出具之前或之日出具相应的减值测试审核报告。如标的资产减值额 &gt; 已补偿股份总数 × 本次交易中新文化向内资补偿方发行股份的价格 + 已补偿现金，则郁金香传播股东应向新文化另行补偿。上海银久广告有限公司承诺，其对除上海银久广告有限公司外的其他郁金香传播股东的盈利补偿和减值补偿义务承担连带责任。”</p>	2014 年 06 月 03 日	2017 年 12 月 31 日	截至报告期末，上海欣香广告有限公司及上海鑫秩文化传播有限公司已履行业绩补偿承诺，其余 15 家公司尚未兑现业绩补偿承诺，存在承诺超期未履行完毕的情形。
资产重组时所作承诺	上海银久广告有限公司、上海鑫秩文化传播有限公司	业绩承诺及补偿安排	<p>“（一）就郁金香广告及其控股子公司截至 2017 年 12 月 31 日经审计合并财务报表所载之应收账款相关事宜，上海银久广告有限公司、上海鑫秩文化传播有限公司现承诺如下：1、承诺方承担应收账款回收责任，将尽最大努力实现应收账款的收回，并对上述应收账款的全额收回提供连带责任担保。2、承诺方目前所持有的新文化总计 25,149,937 股（其中银久为 24,501,149 股，鑫秩为 648,788 股）的未解禁股（“未解禁股”）继续锁</p>	2018 年 04 月 19 日	2019 年 12 月 31 日	根据承诺内容，2017 年 12 月 31 日经审计合并财务报表所载之应收账款于 2018 年 12 月 31 日之前回款超过 1.5 亿元，剩余部分未在 2019 年 12 月 31 日前收回，

			定，并承诺就郁金香广告及其控股子公司截至 2017 年 12 月 31 日经审计合并财务报表所载之应收账款应于 2018 年 12 月 31 日之前收回不低于 1.5 亿元，剩余未收回应收账款承诺方承诺于 2019 年 12 月 31 日之前收回。未能按时收回的金额由承诺方以现金补偿，补偿完毕后，相关应收账款的债权转让给承诺方享有。上市公司将密切关注应收账款的收回情况，并根据承诺方所承诺 2018 年 12 月 31 日应回收的应收账款之回收情况逐步为上述锁定股权解除锁定。3、除已在未解禁股上设定的质押外，自承诺函签署之日起，上述锁定期间承诺方不得在未解禁股上新增任何质押或其他权利限制。4、承诺方同意所持有上市公司股票账户接受上市公司监管。5、在未达到上述解锁条件情况下，新文化无需为承诺方办理股票解锁手续。如违反上述承诺，承诺方同意赔偿因此给新文化带来的全部损失。（二）就郁金香广告及其控股子公司截至 2017 年 12 月 31 日经审计合并财务报表所载之应收账款相关事宜，郁金香传播（上海）有限公司管理层有义务勤勉尽责，尽最大努力催收应收账款，并对上述应收账款的催收行为承担管理责任。”			上海银久广告有限公司及上海鑫秩文化传播有限公司存在承诺超期未履行完毕的情形。
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，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						<p>1、为维护公司及全体股东的合法权益，根据以前年度披露的业绩承诺完成情况，公司已于 2018 年就业绩补偿向 17 家郁金香原股东采取一系列民事追偿措施，并通过法律手段追回了部分业绩补偿款。其中，对上海银久广告有限公司、上海慧裕文化传播有限公司的诉讼已胜诉。由于连带责任担保方上海银久广告有限公司的实际控制人王敏涉及刑事案件，因民事案件与尚未审结的刑事案件有关，依据“先刑后民”的原则，法院裁定驳回起诉或经沟通公司撤诉。2021 年 8 月，上海市第二中级人民法院向公司送达了《刑事判决书》，并告知一审判决后被告人王敏提出上诉，目前该案正在二审审理中。</p> <p>2、根据承诺内容，2017 年 12 月 31 日经审计合并财务报表所载之应收账款于 2018 年 12 月 31 日之前回款超过 1.5 亿元，剩余部分未在 2019 年 12 月 31 日前收回，上海银久广告有限公司及上海鑫秩文化传播有限公司存在承诺超期未履行完毕的情形。</p> <p>3、针对后续追偿事项公司聘请了专业的律师团队，已多次与律师研究论证在可行前提下追讨损失的方案。公司拟采取的方案如下：根据一审判决书提及的，公司向上海银久广告有限公司等 17 家郁金香原股东以 12 亿元的对价完成收购，比郁金香当时的实际股权价值高出 6.2 亿余元。公司拟向 17 家郁金香原股东追缴已经支付的 12 亿收购款中的 6.2 亿元，此方案已与律师论证，具备法律基础。后续公司将视刑事案件进展情况尽快启动追偿的司法程序，积极追缴刑事被告人的违法所得以及向 17 家郁金香原股东追讨因收购产生的相关损失，采取一切必要措施维护公司及全体股东的合法权益。</p> <p>4、上海鑫秩文化传播有限公司名下持有的 972,000 股新文化股票 2021 年经司法拍卖过户给刘赞甲。根据相关规定，承诺人作出股份限售等承诺的，其所持有股份因司法强制执行、继承、遗赠等原因发生非交易过户的，受让方应当遵守原股东作出的相关承诺。</p>

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告出具了对财务报表发表的带有与持续经营相关的重大不确定性段落和强调事项段的无保留意见的审计报告。

报告期内，公司积极寻求利润增长点，着力盘活资产；梳理久悬应收账款，并通过催收、诉讼等方式催讨；归还了部分银行贷款，对于现有存量借款正在申请续贷或延期归还。

公司董事会和管理层将继续采取以下措施，尽快消除相关风险影响：

（一）公司之母公司同意在可预见的将来提供一切必须且可实施的财务支援，以维持公司的继续经营。

（二）截至报告期末，公司短期借款、长期借款及一年内到期的非流动负债总额 5.48 亿元，公司积极推进针对现有存量借款的续贷申请或延期归还。

（三）公司影视板块及广告板块持续实施精细化管理，进一步降低公司业务运营成本。影视板块将加快收回既存项目的现金流，对库存剧进行后续轮的销售，在风险可控的情况下开展新项目投入。广告板块将进一步优化户外大屏采购支出，以现有核心屏幕资源为基础，进一步提升自身运营效率，通过各块屏幕的呈现形式、视觉效果来积极探索更多的互动营销新模式。

（四）公司将进一步完善内部控制，加强对分、子公司管理，提升其管理效率和经营能力。同时加强预算管理，严格控制成本，稳定现金流，推动主营业务健康长远的发展。

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

（六）截至本公告披露日，王敏案件尚在二审审理中。后续公司将视刑事案件进展情况尽快启动追偿的司法程序，积极追缴刑事被告人的违法所得以及向郁金香广告传播（上海）有限公司 17 家原股东追讨因收购产生的相关损失，采取一切必要措施维护公司及全体股东的合法权益。

#### 七、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。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计	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

		负债					
新文化、新文化北京分公司与北京百创文化传播有限公司、西藏圆梦影视文化传媒有限公司就电视剧《无名者》著作权转让合同的纠纷。	4,090.97	是	二审判决生效，再审申请驳回，另案已受理	公司收到北京市朝阳区人民法院《民事判决书》，判决公司向北京百创文化传播有限公司和西藏圆梦影视文化传媒有限公司支付合同款及违约金。原告已申请强制执行，发行人北京一寨一品文化传播有限公司已向法院支付电视剧《无名者》发行款 2,683.65 万元，法院已将上述发行款作为原审案件执行案款分别支付给北京百创文化传播有限公司、西藏圆梦影视文化传媒有限公司。后公司就原审案件向北京市高级人民法院提起再审，法院驳回了再审申请。公司近日通过中国执行信息公开网查询获知，新文化、新文化北京分公司因部分未履行原审判决支付义务，故被纳入失信被执行人名单。根据《民事判决书》，公司拥有电视剧《无名者》版权，据此电视剧《无名者》的发行款及物料均应归属公司所有。公司已向北京知识产权法院提起诉讼，向北京一寨一品文化传播有限公司、西藏圆梦影视文化传媒有限公司、北京百创文化传播有限公司追偿要求交付电视剧《无名者》的全部著作权及物料，并返还依据发行合同所获的全部款项。北京知识产权法院已立案受理，案件尚未开庭审理。	二审判决原告已申请强制执行，公司另案起诉尚未开庭	2021 年 08 月 09 日、2021 年 08 月 30 日、2021 年 10 月 12 日、2021 年 11 月 05 日、2022 年 01 月 14 日、2022 年 08 月 05 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）《关于诉讼事项的公告》（公告编号：2021-064）、《关于诉讼进展暨新增相关诉讼事项的公告》（公告编号：2021-097）、《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2021-077、2021-085、2022-001、2022-061）
公司与周星驰就《新文化传媒香港有限公司与周星驰关于 PREMIUM DATA ASSOCIATES LIMITED 之股权转让协议》中重要条款的认定及协议的履行存在争议。	74,778.59	否	审理中	新文化香港根据协议约定向香港国际仲裁中心提起了仲裁申请，后周星驰提出反诉。双方仲裁事项已由香港国际仲裁中心合并受理，公司与 Young & Young International Corporation 作为合并仲裁案的第一、第二申请方，周星驰作为被申请人，目前已进入举证、陈述阶段。该仲裁案中，新文化香港要求周星驰向新文化香港支付 PDAL 股权回购款本金和利息共计 74,778.59 万元人民币，另通过 Young & Young International Corporation 代新文化香港向周星驰追偿 PDAL 5% 股权对应的股权回购款本金和利息；周星驰主张新文化香港支付周星驰股权转让款及损害赔偿共计 32,448.00 万元人民币。	尚未到执行阶段	2021 年 01 月 29 日、2021 年 02 月 03 日、2022 年 07 月 05 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）《关于全资子公司对外投资进展暨仲裁事项的公告》（公告编号：2021-007）、《关于仲裁事项进展的公告》（公告编号：2021-008、2022-060）
王敏、上海新文化传媒集团股份有	0	否	二审审理中	王敏系子公司郁金香广告传播（上海）有限公司原实际控制人，2015 年 2 月，本公司收购	尚未到执行阶段	2021 年 09 月 17 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）

限公司				郁金香广告传播（上海）有限公司 100%股权。2021 年 8 月，上海市第二中级人民法院向公司送达了《刑事判决书》，并告知一审判决后被告人王敏提出上诉，目前该案正在二审审理中。后续公司将视刑事案件进展情况尽快启动追偿的司法程序，积极追缴刑事被告人的违法所得以及向郁金香广告传播（上海）有限公司 17 家原股东追讨因收购产生的相关损失，采取一切必要措施维护公司及全体股东的合法权益。			com.cn/ ) 《关于诉讼事项的公 告》（公告 编 号： 2021-080）
-----	--	--	--	---	--	--	--

## 其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内公司未达到重大诉讼标准其他的未决诉讼（公司作为原告的涉案金额为 2,641.84 万元，公司作为被告的涉案金额为 2,257.28 万元。）	4,899.12	是	截至 2022 年 6 月 30 日尚未判决。	尚在审理阶段。公司作为被告的诉讼案件已在以前年度根据企业会计准则进行相应账务处理，案件的审理结果不会对公司本期利润产生重大影响。	尚未到执行阶段	2021 年 06 月 18 日、2022 年 05 月 13 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）《关于累计诉讼、仲裁事项的公告》（公告编号：2021-048、2022-037）

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

因电视剧《无名者》著作权转让合同纠纷的判决支付义务未全部履行，新文化、新文化北京分公司于 2022 年 8 月被纳入失信被执行人名单。

## 十一、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------	--------------------	--------------------	----	--------------	--------------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)	
上海双创投资管理 有限公司	公司控股股东 及实际控制人 之关联方	借款形成的债 务	1,000.16	2,420	1,000.79	5.70%	29.71	2,449.08	
上海双创投资管理 有限公司	公司控股股东 及实际控制人 之关联方	“16文化01” 公司债券变更 兑付方式而形 成的债务	11,578.09	0	0	3.70%	213.3	11,791.39	
上海双创炫勉企业 管理中心 (有限合 伙)	公司控股股东 及实际控制人 之关联方	认购发行新增 股份的履约保 证金		300		0.00%		300	
上海渠丰国际贸 易有限公司	公司股东	借款形成的债 务	4,896.29	0	0	3.70%	89.86	4,986.15	
上海渠丰国际贸 易有限公司	公司股东	借款形成的债 务	1,407.7	0	1,425.8	6.00%	18.1	0	
关联债务对公司经营成果及 财务状况的影响		应付关联方债务对公司本报告期经营成果及财务状况无重大影响。							

## 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、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。

## 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

2022 年 4 月，公司召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司与关联方签订〈借款协议之补充协议〉的议案》；

2022 年 5 月，公司召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于公司向控股股东之关联方借款延期暨关联交易的议案》；

2022 年 6 月，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了关于向特定对象发行 A 股股票构成关联交易等相关议案。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司与关联方签订《借款协议之补充协议》暨关联交易的公告	2022 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告 编号: 2022-029
关于公司向控股股东之关联方借款延期暨关联交易的公告	2022 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告 编号: 2022-028
关于向特定对象发行 A 股股票构成关联交易的公告	2022 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告 编号: 2022-047

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
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
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
郁金香广告传播（上海）有限公司	2021年04月29日	35,000	2021年08月17日	6,000	一般担保	否	否	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		35,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		35,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		6,000				
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
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）		35,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		35,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		6,000				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				-13.48%						
其中：										
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）				6,000						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				6,000						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2022 年 3 月 15 日披露了《关于公司高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2022-008），公司时任财务总监吴涛先生因个人原因申请辞去公司财务总监及公司全资子公司郁金香广告传播（上海）有限公司财务总监职务，辞职后不再担任公司任何职务。公司指定总经理何君琦女士代行财务总监职责，并尽快聘任符合任职资格的相关人员担任财务总监。

2、公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2022 年向特定对象发行 A 股股票预案的议案》等议案，公司拟向关联方上海双创炫勉企业管理中心（有限合伙）发行不超过 24,186.90 万股股份，且不超过本次发行前总股本的 30%。本次发行募集资金总额不超过人民币 27,573.07 万元（含本数），扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充流动资金及偿还债务。本次发行尚需经深交所审核通过，并经中国证监会同意注册后方能实施。本次发行能否获得批准或通过注册，以及最终获得批准或通过注册的时间均存在不确定性。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司之全资子公司新文化香港与周星驰签署了《新文化传媒香港有限公司与周星驰关于 PREMIUM DATA ASSOCIATES LIMITED 之股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”），由于协议双方对《股权转让协议》中重要条款的认定及协议的履行存在争议，公司经过多次协调沟通，双方争议仍无法解决，新文化香港根据协议约定向香港国际仲裁中心提起了仲裁申请，后周星驰提出反诉。双方仲裁事项已由香港国际仲裁中心合并受理，公司与 Young & Young International Corporation 作为合并仲裁案的第一、第二申请方，周星驰作为被申请方，目前已进入举证、陈述阶段。

该仲裁案中，新文化香港要求周星驰向新文化香港支付 PDAL 股权回购款本金和利息共计 74,778.59 万元人民币，另通过 Young & Young International Corporation 代新文化香港向周星驰追偿 PDAL 5%股权对应的股权回购款本金和利息；周星驰主张新文化香港支付周星驰股权转让款及损害赔偿共计 32,448.00 万元人民币。

## 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	68,624,905	8.51%				-25,000	-25,000	68,599,905	8.51%
1、国家持股						0	0	0	0.00%
2、国有法人持股						0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	68,624,905	8.51%				-25,000	-25,000	68,599,905	8.51%
其中：境内法人持股	36,752,905	4.56%				0	0	36,752,905	4.56%
境内自然人持股	31,872,000	3.95%				-25,000	-25,000	31,847,000	3.95%
4、外资持股						0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股						0	0	0	0.00%
境外自然人持股						0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	737,605,287	91.49%				25,000	25,000	737,630,287	91.49%
1、人民币普通股	737,605,287	91.48%				25,000	25,000	737,630,287	91.49%
2、境内上市的外资股						0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股						0	0	0	0.00%
4、其						0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	806,230,192	100.00%				0	0	806,230,192	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

每年年初，公司高管锁定股数按照董事、监事、高管持有股份总数重新核定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
上海银久广告有限公司	36,751,723	0	0	36,751,723	首发后限售股	根据承诺约定分期解除限售
杨震华	30,375,000	0	0	30,375,000	高管锁定股	在任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有新文化股份总数的 25%
刘赞甲	972,000	0	0	972,000	首发后限售股	根据承诺约定分期解除限售；上海鑫秩文化传播有限公司名下持有的 972,000 股新文化股票经司法拍卖过户给刘赞甲
余厉	525,000	25,000	0	500,000	离任监事锁定股份	离任满 6 个月后所持股份解除限售
上海鑫秩文化传播有限公司	1,182	0	0	1,182	首发后限售股	根据承诺约定分期解除限售；上海鑫秩文化传播有限公司名下持有的 972,000 股新文化股票经司法拍卖过户给刘赞甲
合计	68,624,905	25,000	0	68,599,905	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	33,149	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 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
拾分自然（上海）文化传播有限公司	境内非国有法人	8.88%	71,555,555	0	0	71,555,555		0
杨震华	境内自然人	5.02%	40,500,000	0	30,375,000	10,125,000		0
陈颖翱	境内自然人	4.69%	37,802,500	0	0	37,802,500		0
上海银久广告有限公司	境内非国有法人	4.56%	36,791,396	0	36,751,723	39,673	冻结 质押	36,791,396 36,751,723
盛文蕾	境内自然人	2.92%	23,555,100	0	0	23,555,100		0
南山集团资本投资有限公司	境内非国有法人	2.79%	22,500,000	0	0	22,500,000		0
陈能依	境内自然人	1.49%	12,010,000	-1,572,300	0	12,010,000		0
程志国	境内自然人	1.09%	8,762,700	1,546,600	0	8,762,700		0
上海渠丰国际贸易有限公司	境内非国有法人	0.99%	7,991,675	-5,521,100	0	7,991,675		0
郑思思	境外自然人	0.60%	4,823,287	70,000	0	4,823,287		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	杨震华先生现任上海渠丰国际贸易有限公司执行董事。拾分自然（上海）文化传播有限公司与陈颖翱为一致行动人。除此之外，公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	拾分自然、陈颖翱于 2021 年 8 月 17 日签署《表决权委托协议》，陈颖翱将其持有的上市公司 37,802,500 股股份对应的表决权不可撤销地委托给拾分自然，委托期限自协议生效之日起不少于 24 个月。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
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					
拾分自然（上海）文化传播有限公司	71,555,555	人民币普通股	71,555,555					
陈颖翱	37,802,500	人民币普通股	37,802,500					
盛文蕾	23,555,100	人民币普通股	23,555,100					

南山集团资本投资有限公司	22,500,000	人民币普通股	22,500,000
陈能依	12,010,000	人民币普通股	12,010,000
杨震华	10,125,000	人民币普通股	10,125,000
程志国	8,762,700	人民币普通股	8,762,700
上海渠丰国际贸易有限公司	7,991,675	人民币普通股	7,991,675
郑思思	4,823,287	人民币普通股	4,823,287
王长灵	4,533,200	人民币普通股	4,533,200
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	杨震华先生现任上海渠丰国际贸易有限公司执行董事。拾分自然（上海）文化传播有限公司与陈颖翱为一致行动人。除此之外，公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东陈能依除通过普通证券账户持有公司 10,000 股股份，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 12,000,000 股股份，实际合计持有 12,010,000 股股份。 股东王长灵未通过普通证券账户持有公司股份，通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 4,533,200 股股份，实际合计持有 4,533,200 股股份。		

公司是否具有表决权差异安排

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是否进行约定购回交易

是 否

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

#### 四、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

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
余厉	监事会主席	离任	600,000	0	100,000	500,000	0	0	0
合计	--	--	600,000	0	100,000	500,000	0	0	0

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：上海新文化传媒集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	7,631,507.01	21,029,381.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,955,500.45	2,548,893.69
衍生金融资产		
应收票据	1,856,000.00	857,077.20
应收账款	45,252,396.77	49,952,864.68
应收款项融资		
预付款项	25,079,226.21	26,095,493.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,492,966.30	32,723,898.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	71,836,586.69	71,836,586.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,254,864.45	24,669,402.72
流动资产合计	187,359,047.88	229,713,598.84
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	7,189,817.01	7,733,448.63
其他权益工具投资	62,061,400.00	62,061,400.00
其他非流动金融资产	141,929,373.12	141,929,373.12
投资性房地产		
固定资产	10,221,215.28	11,998,541.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	96,954,265.87	118,777,532.68
无形资产	110,762.86	133,494.59
开发支出		
商誉	40,240,921.31	40,240,921.31
长期待摊费用	5,603,957.57	11,439,403.82
递延所得税资产	25,434,074.99	25,434,074.99
其他非流动资产	65,048,900.00	64,548,900.00
非流动资产合计	454,794,688.01	484,297,090.37
资产总计	642,153,735.89	714,010,689.21
流动负债：		
短期借款	261,365,555.56	261,303,333.34
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	84,306,624.88	83,409,621.97
预收款项		
合同负债	23,580,979.15	15,475,305.97
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	2,614,652.30	3,016,818.21
应交税费	5,446,976.64	4,300,818.25
其他应付款	382,370,332.28	391,547,219.75
其中：应付利息		
应付股利	1,482,795.03	1,482,795.03
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	237,049,659.87	69,597,488.39
其他流动负债	1,691,830.04	771,866.29
流动负债合计	998,426,610.72	829,422,472.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	50,000,000.00	227,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	48,849,721.82	59,951,332.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,093,601.24	1,393,601.24
递延收益	987,301.45	1,357,539.55
递延所得税负债	17,344,602.54	17,344,602.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	118,275,227.05	307,547,075.57
负债合计	1,116,701,837.77	1,136,969,547.74
所有者权益：		
股本	806,230,192.00	806,230,192.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,221,047,675.88	1,221,047,675.88
减：库存股		
其他综合收益	-78,072,511.94	-78,072,511.94
专项储备		
盈余公积	95,002,296.06	95,002,296.06
一般风险准备		
未分配利润	-2,489,408,045.11	-2,438,418,500.65
归属于母公司所有者权益合计	-445,200,393.11	-394,210,848.65
少数股东权益	-29,347,708.77	-28,748,009.88
所有者权益合计	-474,548,101.88	-422,958,858.53
负债和所有者权益总计	642,153,735.89	714,010,689.21

法定代表人：何君琦

主管会计工作负责人：何君琦

会计机构负责人：王曦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,282,662.70	2,055,800.88
交易性金融资产	1,955,500.45	2,548,893.69
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	51,898,175.02	53,860,160.39

应收款项融资		
预付款项	263,470,149.74	265,758,148.92
其他应收款	236,954,793.89	506,378,816.90
其中：应收利息		
应收股利	60,143,820.25	60,143,820.25
存货	27,591,303.65	27,591,303.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,704,989.68	9,772,715.51
流动资产合计	593,857,575.13	867,965,839.94
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	45,965,273.89	46,508,905.51
其他权益工具投资	62,061,400.00	62,061,400.00
其他非流动金融资产	140,207,500.00	140,207,500.00
投资性房地产		
固定资产	2,605,199.29	3,174,989.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,490,023.53	16,299,875.66
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,541,214.61	11,350,857.88
递延所得税资产	21,325,000.00	21,325,000.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	291,195,611.32	300,928,528.93
资产总计	885,053,186.45	1,168,894,368.87
流动负债：		
短期借款	201,275,555.56	201,213,333.34
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	33,288,626.08	32,552,760.03
预收款项		
合同负债	38,679.24	38,679.24
应付职工薪酬	812,856.76	1,028,434.40
应交税费	110,366.85	121,267.54

其他应付款	531,218,055.07	772,762,235.82
其中：应付利息		
应付股利	1,482,795.03	1,482,795.03
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	189,424,169.88	18,570,499.64
其他流动负债	2,320.76	2,320.76
流动负债合计	956,170,630.20	1,026,289,530.77
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	227,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,903,509.00	11,955,624.34
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	190,009.24	490,009.24
递延收益	987,301.45	1,357,539.55
递延所得税负债	17,344,602.54	17,344,602.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,425,422.23	258,647,775.67
负债合计	1,032,596,052.43	1,284,937,306.44
所有者权益：		
股本	806,230,192.00	806,230,192.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,221,047,675.88	1,221,047,675.88
减：库存股		
其他综合收益	-33,414,304.46	-33,414,304.46
专项储备		
盈余公积	94,879,185.91	94,879,185.91
未分配利润	-2,236,285,615.31	-2,204,785,686.90
所有者权益合计	-147,542,865.98	-116,042,937.57
负债和所有者权益总计	885,053,186.45	1,168,894,368.87

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	39,710,377.36	87,344,578.71
其中：营业收入	39,710,377.36	87,344,578.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	93,961,468.83	154,204,546.23
其中：营业成本	37,025,359.84	82,287,016.01

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,775.60	2,412.30
销售费用	12,764,222.10	24,552,414.42
管理费用	19,837,879.10	20,433,951.67
研发费用		
财务费用	24,323,232.19	26,928,751.83
其中：利息费用	24,073,137.53	26,170,437.38
利息收入	19,258.07	80,454.40
加：其他收益	477,708.70	2,017,367.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-543,631.62	-1,947.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-543,631.62	
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）	-593,393.24	917,977.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,008,915.24	16,759,296.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,901,492.39	-47,167,273.69
加：营业外收入	160,369.26	192,080.06
减：营业外支出	848,120.22	48,831,620.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-51,589,243.35	-95,806,813.76
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-51,589,243.35	-95,806,813.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-51,589,243.35	-95,806,813.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-50,989,544.46	-92,745,251.96
2.少数股东损益	-599,698.89	-3,061,561.80
六、其他综合收益的税后净额	0.00	654,265.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	654,265.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	654,265.49
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	0.00	654,265.49
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-51,589,243.35	-95,152,548.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-50,989,544.46	-92,090,986.47
归属于少数股东的综合收益总额	-599,698.89	-3,061,561.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0632	-0.1150
（二）稀释每股收益	-0.0632	-0.1150

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：何君琦

主管会计工作负责人：何君琦

会计机构负责人：王曦

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	6,904,818.84	5,949,773.19
减：营业成本	5,051,052.59	1,774,919.25
税金及附加	3,600.00	2,400.00
销售费用	1,177,120.75	960,915.98
管理费用	17,095,734.80	15,839,933.47
研发费用		
财务费用	19,196,669.32	23,243,409.63
其中：利息费用	19,241,200.17	23,167,921.47
利息收入	6,560.92	22,202.52
加：其他收益	420,082.38	381,000.76
投资收益（损失以“-”号填列）	-543,631.62	-14,145.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-543,631.62	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-593,393.24	917,977.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,628,588.91	8,240,417.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-30,707,712.19	-26,346,554.29
加：营业外收入	0.00	192,080.00
减：营业外支出	792,216.22	48,521,322.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-31,499,928.41	-74,675,796.29
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,499,928.41	-74,675,796.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,499,928.41	-74,675,796.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-31,499,928.41	-74,675,796.29
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	59,904,629.32	129,778,680.92
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	552,237.37	551,798.01
收到其他与经营活动有关的现金	1,321,064.83	75,178,380.19
经营活动现金流入小计	61,777,931.52	205,508,859.12
购买商品、接受劳务支付的现金	7,504,360.30	56,010,776.97
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	15,777,859.51	16,051,765.51
支付的各项税费	363,663.24	499,966.30
支付其他与经营活动有关的现金	13,268,775.53	57,044,695.03
经营活动现金流出小计	36,914,658.58	129,607,203.81
经营活动产生的现金流量净额	24,863,272.94	75,901,655.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	23,923,502.00	391,838.99
取得投资收益收到的现金		674.90

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	4,993,000.00	
投资活动现金流入小计	28,916,502.00	392,513.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,000,000.00	
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	1,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	27,916,502.00	392,513.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		65,612,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27,200,000.00	
筹资活动现金流入小计	27,200,000.00	65,612,500.00
偿还债务支付的现金	7,500,000.00	131,012,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,023,187.52	17,453,751.40
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	66,311,107.46	
筹资活动现金流出小计	91,834,294.98	148,466,251.40
筹资活动产生的现金流量净额	-64,634,294.98	-82,853,751.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,378.81	264.91
五、现金及现金等价物净增加额	-11,857,898.85	-6,559,317.29
加：期初现金及现金等价物余额	19,326,773.32	14,542,455.52
六、期末现金及现金等价物余额	7,468,874.47	7,983,138.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,938,962.96	18,231,692.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	75,996,255.83	214,683,854.15
经营活动现金流入小计	78,935,218.79	232,915,546.35
购买商品、接受劳务支付的现金	600,014.00	1,066,598.57
支付给职工以及为职工支付的现金	6,035,451.01	4,371,116.67
支付的各项税费	3,600.00	78,726.05
支付其他与经营活动有关的现金	26,012,537.58	170,311,787.27
经营活动现金流出小计	32,651,602.59	175,828,228.56
经营活动产生的现金流量净额	46,283,616.20	57,087,317.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	4,993,000.00	
投资活动现金流入小计	4,993,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	4,993,000.00	
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		60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27,200,000.00	
筹资活动现金流入小计	27,200,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	7,500,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,385,187.52	14,399,183.33
支付其他与筹资活动有关的现金	54,372,358.87	
筹资活动现金流出小计	78,257,546.39	119,399,183.33
筹资活动产生的现金流量净额	-51,057,546.39	-59,399,183.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	28.06	-612.14
五、现金及现金等价物净增加额	219,097.87	-2,312,477.68
加：期初现金及现金等价物余额	2,051,789.77	4,151,926.39
六、期末现金及现金等价物余额	2,270,887.64	1,839,448.71

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	806,230,192.00				1,221,047.67			78,072.5		95,002.2		2,438.41	394,210.848	28,748.0	422,958.858
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	806,230,192.00				1,221,047.67			78,072.5		95,002.2		2,438.41	394,210.848	28,748.0	422,958.858

三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)											- 50,9 89,5 44.4 6		- 50,9 89,5 44.4 6	- 599, 698. 89	- 51,5 89,2 43.3 5
(一) 综合 收益总额											- 50,9 89,5 44.4 6		- 50,9 89,5 44.4 6	- 599, 698. 89	- 51,5 89,2 43.3 5
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		-78,072,511.94		95,002,296.06		-2,489,408,045.11		-445,200,393.11	-29,347,087.7	-474,548,101.88

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														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、上年年末余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		-393,883.91		95,002,296.06		-1,788,780.61		333,105,668.91	-28,693,578.43	304,412,090.48	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		-393,883.91		95,002,296.06		-1,788,780.61		333,105,668.91	-28,693,578.43	304,412,090.48	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							654,265.49				-92,745.26		-92,090.97	-3,061.80	95,152.57	
(一) 综合收益总额							654,265.49				-92,745.26		-92,090.97	-3,061.80	95,152.57	

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

四、本期期末余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		260,381.58		95,002,296.06		-1,881,525,863.08		241,014,682.44		-31,755,140.23		209,259,542.21
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	------------	--	---------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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、上年年末余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		-33,414,304.46		94,879,185.91	-2,204,785.686.90		-116,042,937.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		-33,414,304.46		94,879,185.91	-2,204,785.686.90		-116,042,937.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-31,499,928.41		-31,499,928.41
（一）综合收益总额										-31,499,928.41		-31,499,928.41
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		-33,414,304.46		94,879,185.91	-2,236,285.615.31		-147,542,865.98

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		28,059,358.04		94,879,185.91	-1,582,619,934.12		567,596,477.71
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	806,230,192.00				1,221,047,675.88		28,059,358.04		94,879,185.91	-1,582,619,934.12		567,596,477.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-74,675,796.29		-74,675,796.29
（一）综合收益总额										-74,675,796.29		-74,675,796.29
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受												

益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	806,230,192.00			1,221,047,675.88		28,059,358.04		94,879,185.91	-1,657,295.730.41			492,920,681.42

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司于 2014 年 6 月 19 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1068 号《关于核准上海新文化传媒集团股份有限公司向上海银久广告有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件，本公司申请增加注册资本和股本 52,340,032 元，本次增资由发行股份购买资产和募集配套资金两部分组成，其中发行股份购买资产申请增加注册资本和股本 33,648,444 元，募集配套资金申请增加注册资本和股本 18,691,588 元，变更后的注册资本和股本为 244,340,032 元，并已于 2015 年 2 月 16 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000087442 号的《营业执照》。

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

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

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

2020 年 8 月 3 日，原实控人杨震华、渠丰国际与拾分自然签署了《股份转让及表决权委托协议》。本次交易前，转让方杨震华直接持有公司股份 40,500,000 股，占公司总股本的 5.02%，通过控制渠丰国际间接持有公司股份 44,068,295

股，占公司总股本的 5.47%，杨震华直接和间接合计持有公司股份 84,568,295 股，占公司总股本的 10.49%。受让方拾分自然直接持有公司 55,555,555 股，占公司总股本的 6.89%。根据《股份转让及表决权委托协议》，渠丰国际通过大宗交易方式向拾分自然转让其持有上市公司 16,000,000 股流通股，转让完成后，拾分自然持有上市公司 71,555,555 股，占上市公司总股本的 8.88%。杨震华及渠丰国际将其合计持有的上市公司剩余股份 68,568,295 股（占公司总股本 8.5%）对应的表决权不可撤销地委托给拾分自然，委托期限自本协议生效之日起 12 个月。

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

截至 2022 年 6 月 30 日本公司股本总数为 806,230,192.00 股，公司于 2019 年 3 月 19 日经上海市工商行政管理局批准取得统一社会信用代码为 91310000770234727J 的营业执照，现工商登记法定代表人为杨震华。公司主要经营范围为电视节目制作、发行，电影制片，电影发行，设计、制作、代理、发布各类广告，多媒体科技、计算机网络科技、从事计算机信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，经营演出及经纪业务，文化艺术交流策划，文化用品的销售，投资管理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

公司住所：上海市虹口区东江湾路 444 号北区 238 室。

公司的母公司为拾分自然（上海）文化传播有限公司。

本公司实际控制人为张赛美女士。

## （二）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 25 日决议批准报出。

本公司本期合并范围比上期减少 1 户，注销的子公司：沈阳裕华传媒广告有限公司。本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 22 户。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

2022 年 1 月至 6 月实现归属于上市公司股东的净利润-5,098.95 万元，于 2022 年 6 月 30 日，新文化集团流动负债高于流动资产总额 81,106.76 万元，累计未分配利润-248,940.80 万元。这些事项或情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

（1）公司之母公司同意在可预见的将来提供一切必须且可实施的财务支援，以维持公司的继续经营。

（2）截至报告期末，公司短期借款、长期借款及一年内到期的非流动负债总额 5.48 亿元，公司积极推进针对现有存量借款续贷申请以及偿还。

（3）公司影视板块及广告板块持续实施精细化管理，进一步降低公司业务运营成本。影视板块将加快收回既存项目的现金流，对库存剧进行后续轮的销售，在风险可控的情况下开展新项目投入。广告板块将进一步优化户外大屏采购支出，以现有核心屏幕资源为基础，进一步提升自身运营效率，通过各块屏幕的呈现形式、视觉效果来积极探索更多的互动营销新模式。

(4) 公司将进一步完善内部控制，加强对分、子公司管理，提升其管理效率和经营能力。同时加强预算管理，严格控制成本，稳定现金流，推动主营业务健康长远的发展。

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事广告、影视的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、35“重要会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易

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

#### (7) 权益工具

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

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

## 11、金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲

裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### 1) 应收账款及应收票据：

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

##### 2) 其他应收款项

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、低值易耗品等。

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

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

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

4) 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

### (2) 存货增加的计价方法

1) 存货按照实际成本进行初始计量。

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

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

### (3) 发出存货的计价方法

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

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

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

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

4) 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中: 商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额; 材料存货的可变现净值为产成品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; 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货, 可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的, 超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

1) 原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本, 当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触, 而导致其较长时间内难以立项时, 应提取减值准备。

2) 在拍影视剧的减值测试。影视产品投入制作后, 因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触, 而导致其较长时间内难以取得发行(放映)许可证时, 应提取减值准备。

3) 库存商品(完成拍摄影视剧、外购影视剧)的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法, 过程包含了对影视产品可变现净值的预测, 可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场, 则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### 13、合同资产

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

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

### 14、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

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

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非

货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

##### ③ 收购少数股权

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

##### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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

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

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

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备（影视设备等）	年限平均法	5	5	19.00
机器设备（LED 屏幕等）	年限平均法	注	注	注
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

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

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

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

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22 “长期资产减值”。

### （4） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

### （5） 其他说明

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

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

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

## 18、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21 “长期资产减值”。

## 19、 借款费用

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

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

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

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

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

## 20、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、合同负债

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

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成

本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

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

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

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

##### （1）亏损合同

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

##### （2）重组义务

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

## 26、股份支付

##### （1）股份支付的会计处理方法

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

###### ①权益结算的股份支付

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

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

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

###### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，

在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求：

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

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

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

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

### （1）商品销售收入

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

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

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。本公司采用计划收入比例法核算相应的影视剧销售收入和成本。

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

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

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

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

在电视播映权的转让中，还包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3—5 年）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大

的不可预期性。因此，本着谨慎性的原则，本公司通常仅以为期 24 个月（部分剧目延长到 3—5 年）的首轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入，一般不考虑首轮播放后二轮播映权可能实现的收入。

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

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

#### (2) 提供劳务收入

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

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

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

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

#### (3) 建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

### 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

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

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

## 32、租赁

### （1）租赁

#### 以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

#### ④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 本公司作为出租人

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

#### 经营租赁

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

#### 融资租赁

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

#### 租赁变更

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、14“持有待售资产”相关描述。

### 34、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

### 35、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 收入确认

如本附注五、28、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

#### (2) 租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

##### ① 租赁的识别

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

##### ② 租赁的分类

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

### ③租赁负债

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

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (3) 金融资产减值

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

#### (4) 存货跌价准备

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

#### (5) 长期资产减值准备

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

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

#### (9) 预计负债

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、10%、13%
消费税	无	无
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%
教育费附加（含地方）	实际缴纳的流转税	5%
文化事业建设费	应纳税广告营业额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

### 2、税收优惠

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

本公司之孙公司霍尔果斯屏广告有限公司根据《财政部和国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112号文）的规定，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

本公司及符合生活性服务业纳税人的子公司根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日至2022年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

## 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	86.61	3,836.61
银行存款	5,629,766.90	19,024,734.18
其他货币资金	2,001,653.50	2,000,810.79
合计	7,631,507.01	21,029,381.58
其中：存放在境外的款项总额	2,330,324.51	449,595.24

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	162,632.54	1,702,608.26
-----------------------	------------	--------------

其他说明：

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,955,500.45	2,548,893.69
其中：		
权益工具投资	1,955,500.45	2,548,893.69
其中：		
合计	1,955,500.45	2,548,893.69

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,856,000.00	857,077.20
合计	1,856,000.00	857,077.20

单位：元

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

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

适用 不适用

## 4、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	96,197,453.85	48.06%	93,197,453.85	96.88%	3,000,000.00	96,667,453.85	46.23%	93,667,453.85	96.90%	3,000,000.00

的应收账款										
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	53,690,139.85	26.82%	50,690,139.85	94.41%	3,000,000.00	54,160,139.85	25.90%	51,160,139.85	94.46%	3,000,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	42,507,314.00	21.23%	42,507,314.00	100.00%	0.00	42,507,314.00	20.33%	42,507,314.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	103,983,729.52	51.94%	61,731,332.75	59.37%	42,252,396.77	112,443,386.75	53.77%	65,490,522.07	58.24%	46,952,864.68
其中：										
合计	200,181,183.37	100.00%	154,928,786.60	77.39%	45,252,396.77	209,110,840.60	100.00%	159,157,975.92	76.11%	49,952,864.68

按单项计提坏账准备：50,690,139.85

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
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	53,690,139.85	50,690,139.85	94.41%	预计无法收回
合计	53,690,139.85	50,690,139.85		

按单项计提坏账准备：42,507,314.00

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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	42,507,314.00	42,507,314.00	100.00%	预计无法收回
合计	42,507,314.00	42,507,314.00		

按组合计提坏账准备：61,731,332.75

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	103,983,729.52	61,731,332.75	59.37%

合计	103,983,729.52	61,731,332.75	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	30,960,467.58
1 至 2 年	15,121,724.09
2 至 3 年	12,581,299.57
3 至 4 年	15,694,355.54
4 年以上	125,823,336.59
合计	200,181,183.37

## （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	
应收账款坏账准备	159,157,957.92	-3,759,189.32		470,000.00		154,928,768.60
合计	159,157,957.92	-3,759,189.32		470,000.00		154,928,768.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	470,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宁波思普广告有限公司	应收客户款	470,000.00	预计无法收回	内部审批	否
合计		470,000.00			

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

前五名	74,166,185.63	37.05%	67,113,197.02
合计	74,166,185.63	37.05%	

## 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	24,737,389.55	98.64%	25,786,483.62	98.82%
1 至 2 年	118,432.46	0.47%	209,906.25	0.80%
2 至 3 年	124,300.40	0.50%	99,103.80	0.38%
3 年以上	99,103.80	0.40%	0.00	0.00%
合计	25,079,226.21		26,095,493.67	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无 1 年以上重要预付账款。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,024.40 万元，占预付账款期末余额合计数的比例为 80.72%。

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,492,966.30	32,723,898.61
合计	8,492,966.30	32,723,898.61

### (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
押金、保证金	6,625,455.13	5,974,588.31
往来款	16,243,527.79	41,585,052.84
减：坏账准备	-14,376,016.62	-14,835,742.54
合计	8,492,966.30	32,723,898.61

#### 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	543,952.54		14,291,790.00	14,835,742.54
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-249,725.92			-249,725.92
本期核销	210,000.00			210,000.00
2022 年 6 月 30 日余额	294,226.62		14,291,790.00	14,376,016.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,300,150.67
1 至 2 年	1,600,000.00
2 至 3 年	4,473,821.00
3 年以上	14,495,011.25
合计	22,868,982.92

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	14,835,742.54	-249,725.92		210,000.00		14,376,016.62
合计	14,835,742.54	-249,725.92		210,000.00		14,376,016.62

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	210,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
沈阳百盛购物广场有限公司	往来款	210,000.00	预计无法收回	内部审批	否
合计		210,000.00			

其他应收款核销说明：

## 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
创祀网络科技（上海）股份有限公司	往来款	12,480,800.00	5年以上	54.58%	12,480,800.00
上海太平洋百货有限公司	押金、保证金	3,351,000.00	1-2年/2-3年	14.65%	33,510.00
上海双创金翎企业管理有限公司	押金、保证金	2,400,000.00	1年以内/2-3年	10.49%	24,000.00
嘉田文化发展（天津）有限公司	往来款	1,660,990.00	5年以上	7.26%	1,660,990.00
中介机构资本化费用暂挂	往来款	1,089,877.93	1年以内/1-2年	4.77%	10,898.78
合计		20,982,667.93		91.75%	14,210,198.78

## 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	662,373.00	662,373.00		662,373.00	662,373.00	
在产品	104,869,629.46	59,869,629.46	45,000,000.00	104,869,629.46	59,869,629.46	45,000,000.00
库存商品	52,816,023.54	25,979,436.85	26,836,586.69	52,816,023.54	25,979,436.85	26,836,586.69
合计	158,348,026.00	86,511,439.31	71,836,586.69	158,348,026.00	86,511,439.31	71,836,586.69

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求

存货中前五名影视作品情况

影视作品名称	开机时间	拍摄或制作进度	账面余额	占存货余额的比例(%)
电视剧《无名者》		已完成	158,347,956.00元	99.99%
电影《美人鱼2》	2018年3月	后期制作修改完善阶段		
电视剧《美人鱼》		前期策划		
网络电影《冒牌天师》	2018年4月	后期制作		

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	662,373.00					662,373.00
在产品	59,869,629.46					59,869,629.46
库存商品	25,979,436.85					25,979,436.85
合计	86,511,439.31					86,511,439.31

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费、待抵扣进项税	25,254,864.45	24,669,402.72
合计	25,254,864.45	24,669,402.72

其他说明：

## 9、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											
上海梁辰投资咨询有限公司	3,317,740.65			0.00						3,317,740.65	
上海兰馨影业有限公司	4,415,707.98			-543,631.62						3,872,076.36	
小计	7,733,448.63			-543,631.62						7,189,817.01	
合计	7,733,448.63			-543,631.62						7,189,817.01	

其他说明：

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海兴格文化传媒有限公司	21,662,300.00	21,662,300.00
上海英翼文化传播有限公司	40,399,100.00	40,399,100.00
合计	62,061,400.00	62,061,400.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海兴格文化传媒有限公司		0.00	53,337,700.00		不以交易为目的	
上海英翼文化传播有限公司		31,564,527.39	0.00		不以交易为目的	

其他说明：

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	141,929,373.12	141,929,373.12
合计	141,929,373.12	141,929,373.12

其他说明：

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,221,215.28	11,998,541.23
合计	10,221,215.28	11,998,541.23

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	395,441.29	84,204,282.25	5,070,416.13	2,960,086.61	92,630,226.28
2.本期增加金额		3,159.93			3,159.93
(1) 购置		3,159.93			3,159.93
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,046,017.70		1,563,263.82	2,609,281.52
(1) 处置或报废		1,046,017.70		1,563,263.82	2,609,281.52
4.期末余额	395,441.29	83,161,424.48	5,070,416.13	1,396,822.79	90,024,104.69
二、累计折旧					

1.期初余额		71,862,674.34	3,805,095.17	2,831,496.70	78,499,266.21
2.本期增加金额	9,391.74	1,440,675.63	134,906.70	26,314.74	1,611,288.81
(1) 计提	9,391.74	1,440,675.63	134,906.70	26,314.74	1,611,288.81
3.本期减少金额		957,286.11		1,482,798.34	2,440,084.45
(1) 处置或报废		957,286.11		1,482,798.34	2,440,084.45
4.期末余额	9,391.74	72,346,063.86	3,940,001.87	1,375,013.10	77,670,470.57
三、减值准备					
1.期初余额		2,132,418.84			2,132,418.84
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		2,132,418.84			2,132,418.84
四、账面价值					
1.期末账面价值	386,049.55	8,682,941.78	1,130,414.26	21,809.69	10,221,215.28
2.期初账面价值	395,441.29	10,209,189.07	1,265,320.96	128,589.91	11,998,541.23

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	26,004,925.83	152,382,617.63	178,387,543.46
2.本期增加金额	149,063.00	14,834,911.75	14,983,974.75
3.本期减少金额	2,586,754.23	18,188,214.24	20,774,968.47
4.期末余额	23,567,234.60	149,029,315.14	172,596,549.74
二、累计折旧			
1.期初余额	6,079,868.82	53,530,141.96	59,610,010.78
2.本期增加金额	3,045,381.38	33,797,393.86	36,842,775.24
(1) 计提	3,045,381.38	33,797,393.86	36,842,775.24

3.本期减少金额		20,810,502.15	20,810,502.15
(1) 处置		20,810,502.15	20,810,502.15
4.期末余额	9,125,250.20	66,517,033.67	75,642,283.87
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	14,441,984.40	82,512,281.47	96,954,265.87
2.期初账面价值	19,925,057.01	98,852,475.67	118,777,532.68

其他说明：

#### 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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				229,276.84	229,276.84
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				229,276.84	229,276.84
二、累计摊销					
1.期初余额				95,782.25	95,782.25
2.本期增加金额				22,731.73	22,731.73
(1) 计				22,731.73	22,731.73

提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额				118,513.98	118,513.98
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				110,762.86	110,762.86
2.期初账面 价值				133,494.59	133,494.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 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		期末余额
郁金香广告传 播（上海）有 限公司（注 1）	751,480,655.02					751,480,655.02
沈阳达可斯广 告有限公司 （注 2）	232,335,447.17					232,335,447.17
上海翰熠文化 传播有限公司 （注 3）	149,585.14					149,585.14
合计	983,965,687.33					983,965,687.33

## (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		期末余额
郁金香广告传播（上海）有限公司（注 1）	711,239,733.71					711,239,733.71
沈阳达可斯广告有限公司（注 2）	232,335,447.17					232,335,447.17
上海翰熠文化传播有限公司（注 3）	149,585.14					149,585.14
合计	943,724,766.02					943,724,766.02

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

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

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：

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

②折现率的确定：根据企业加权平均资金成本，考虑与资产预计现金流量有关的特点风险作适当调整后的税前利率，确定计算预计未来现金流的现值时采用各子公司相关行业适用的折现率。郁金香广告传播（上海）有限公司的税前折现率为 17.00%。

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

通过测试，结论如下：

根据万隆资产评估有限公司 2022 年 4 月 25 日出具的万隆评财字（2022）第 40074 号评估报告，评估基准日 2021 年 12 月 31 日郁金香广告传播（上海）有限公司的商誉所在资产组可收回金额为 5,110 万元，该资产组账面价值与商誉账面价值之和为 33,245.24 万元，两者差额 28,135.24 万元计提商誉减值准备。

其他说明：

## 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	11,270,906.14		1,160,893.76	4,604,473.77	5,505,538.61

软件维护费	88,545.94		25,802.98	0.00	62,742.96
宽带使用费	79,951.74		44,275.74	0.00	35,676.00
合计	11,439,403.82		1,230,972.48	4,604,473.77	5,603,957.57

其他说明：

## 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	101,736,299.96	25,434,074.99	101,736,299.96	25,434,074.99
合计	101,736,299.96	25,434,074.99	101,736,299.96	25,434,074.99

### (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
金融工具公允价值变动	69,378,410.16	17,344,602.54	69,378,410.16	17,344,602.54
合计	69,378,410.16	17,344,602.54	69,378,410.16	17,344,602.54

### (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		25,434,074.99		25,434,074.99
递延所得税负债		17,344,602.54		17,344,602.54

### (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	1,364,879,036.63	1,366,755,533.03
可抵扣亏损	990,788,036.99	938,434,220.94
合计	2,355,667,073.62	2,305,189,753.97

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	3,640,794.32	3,640,794.32	
2023 年	110,209,085.23	110,209,085.23	
2024 年	389,437,785.71	389,437,785.71	
2025 年	213,888,400.71	213,888,400.71	

2026 年	219,150,837.29	219,150,837.29	
2027 年	54,461,133.73	0.00	
合计	990,788,036.99	936,326,903.26	

其他说明：

## 18、其他非流动资产

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
场租押金	5,540,000.00	0.00	5,540,000.00	5,040,000.00	0.00	5,040,000.00
股权回购款 (注)	901,401,130.15	841,892,230.15	59,508,900.00	901,401,130.15	841,892,230.15	59,508,900.00
合计	906,941,130.15	841,892,230.15	65,048,900.00	906,441,130.15	841,892,230.15	64,548,900.00

其他说明：

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

## 19、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	260,000,000.00	260,000,000.00
短期借款利息	1,365,555.56	1,303,333.34
合计	261,365,555.56	261,303,333.34

短期借款分类的说明：

注 1：本公司控股股东拾分自然（上海）文化传播有限公司与上海农村商业银行股份有限公司签订编号为【00004214070423】；拾分自然（上海）文化传播有限公司之关联方上海双创投资管理有限公司与上海农村商业银行股份有限公司签订编号为【00004214070423-02】的保证合同，为本公司自 2021 年 9 月 3 日至 2022 年 9 月 2 日的 20,000 万元借款提供担保。

注 2：本公司与北京银行股份有限公司上海分行签订编号为【0694832-001】的保证合同，为本公司的子公司郁金香广告传播（上海）有限公司自 2021 年 8 月 17 日至 2022 年 8 月 16 日的 6,000 万元借款提供保证担保。本公司的关联方上海双创投资管理有限公司与北京银行股份有限公司上海分行签订编号为【0694832BCXY】的保证合同及【0694832-002】的抵押合同，为本公司的子公司郁金香广告传播（上海）有限公司自 2021 年 8 月 17 日至 2022 年 8 月 16 日的 6,000 万元借款提供保证担保及抵押担保。

## 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
应付制片款	35,470,382.87	35,516,324.07
应付广告款	48,836,242.01	47,893,297.90
合计	84,306,624.88	83,409,621.97

### (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
少林问道	9,963,894.50	项目分成款尚未结算
绝地逃亡	7,527,904.25	项目分成款尚未结算
合计	17,491,798.75	

其他说明：

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款	25,272,809.19	16,247,172.26
减：计入其他流动负债	-1,691,830.04	-771,866.29
合计	23,580,979.15	15,475,305.97

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同负债	8,105,673.18	主要系预收账款增加所致
合计	8,105,673.18	——
项目	变动金额	变动原因

## 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	2,606,111.31	14,105,552.06	14,839,537.74	1,872,125.63
二、离职后福利-设定提存计划	202,906.90	1,536,258.00	1,541,226.83	197,938.07
三、辞退福利	207,800.00	601,374.80	264,586.20	544,588.60
合计	3,016,818.21	16,243,184.86	16,645,350.77	2,614,652.30

## (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	2,389,792.16	12,357,538.05	13,095,531.95	1,651,798.26
2、职工福利费		54,191.31	54,191.31	
3、社会保险费	130,493.15	961,476.74	964,786.52	127,183.37
其中：医疗保险费	128,450.81	942,650.77	945,843.27	125,258.31
工伤保险费	2,042.34	18,825.97	18,943.25	1,925.06
4、住房公积金	85,826.00	730,815.96	723,497.96	93,144.00
5、工会经费和职工教育经费		1,530.00	1,530.00	
合计	2,606,111.31	14,105,552.06	14,839,537.74	1,872,125.63

## (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	196,758.08	1,490,214.35	1,495,104.03	191,868.40
2、失业保险费	6,148.82	46,043.65	46,122.80	6,069.67
合计	202,906.90	1,536,258.00	1,541,226.83	197,938.07

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,181,828.40	
企业所得税	3,293,486.13	3,293,531.31
个人所得税	276,580.49	310,467.04
城市维护建设税	22,534.03	22,534.03
教育费附加	9,665.20	9,665.20
地方教育费附加	6,443.46	6,443.46
文化事业建设费	655,783.89	656,683.89
其他	655.04	1,493.32
合计	5,446,976.64	4,300,818.25

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,482,795.03	1,482,795.03

其他应付款	380,887,537.25	390,064,424.72
合计	382,370,332.28	391,547,219.75

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,482,795.03	1,482,795.03
合计	1,482,795.03	1,482,795.03

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：股东应返还的现金分红

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	374,887,537.25	386,864,424.72
押金保证金	6,000,000.00	3,200,000.00
合计	380,887,537.25	390,064,424.72

## 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
上海渠丰国际贸易有限公司	48,200,000.00	协议约定借款延期
合计	48,200,000.00	

其他说明：

## 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
一年内到期的长期借款	185,331,416.66	15,388,750.01
一年内到期的租赁负债	51,718,243.21	54,208,738.38
合计	237,049,659.87	69,597,488.39

其他说明：

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	1,691,830.04	771,866.29
合计	1,691,830.04	771,866.29

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	235,331,416.66	242,888,750.01
减：一年内到期的长期借款	-185,331,416.66	-15,388,750.01
合计	50,000,000.00	227,500,000.00

长期借款分类的说明：

注：本公司与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为 SH2610120200035 的借款合同，长期借款初始本金为 20,000 万元，借款起始日为 2020 年 6 月 29 日，借款到期日为 2023 年 6 月 29 日，分期还本、按月结息，贷款年利率按照固定利率，即以每笔提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的壹年期限档次贷款市场报价利率加 185 基点确定。2022 年 6 月 22 日，双方签订了《流动资金借款合同补充协议》，约定自 2022 年 6 月 22 日贷款利率下降为固定利率 5%，在借款期限内利率保持不变。截至 2022 年 6 月 30 日，该笔长期借款本金余额为 18,000 万元，其中一年内到期的长期借款本金余额为 18,000 万元。

本公司与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为 SH2610120210012 的借款合同，长期借款初始本金为 6,000 万元，借款起始日为 2021 年 3 月 16 日，借款到期日为 2024 年 3 月 15 日，分期还本、按月结息，贷款年利率为 6%。2022 年 6 月 22 日，双方签订了《流动资金借款合同补充协议》，约定自 2022 年 6 月 22 日贷款利率下降为固定利率 5%，在借款期限内利率保持不变。截至 2022 年 6 月 30 日，该笔长期借款本金余额为 5,500 万元，其中一年内到期的长期借款本金余额为 500 万元。

上述两笔借款受如下合同担保：

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

其他说明，包括利率区间：

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	107,326,050.21	122,127,903.40
未确认融资费用	-6,758,085.18	-7,967,832.78
减：一年内到期的租赁负债（附注七、25）	-51,718,243.21	-54,208,738.38
合计	48,849,721.82	59,951,332.24

其他说明：

## 29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,093,601.24	1,393,601.24	诉讼
合计	1,093,601.24	1,393,601.24	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 30、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	1,357,539.55		370,238.10	987,301.45	与资产相关
合计	1,357,539.55		370,238.10	987,301.45	

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
上海精准视频搜索应用云公共服务平台拨款	1,357,539.55			370,238.10			987,301.45	与资产相关

其他说明：

## 31、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	806,230,192.00						806,230,192.00

其他说明：

## 32、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）	1,221,047,675.88			1,221,047,675.88
合计	1,221,047,675.88			1,221,047,675.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 33、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-78,072,511.94							-78,072,511.94
其他权益工具投资公允价值变动	-78,072,511.94							-78,072,511.94
其他综合收益合计	-78,072,511.94							-78,072,511.94

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 34、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	95,002,296.06			95,002,296.06
合计	95,002,296.06			95,002,296.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,438,418,500.65	-1,788,780,611.12
调整后期初未分配利润	-2,438,418,500.65	-1,788,780,611.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-50,989,544.46	-92,745,251.96
期末未分配利润	-2,489,408,045.11	-1,881,525,863.08

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 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 36、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	35,169,783.01	32,420,886.07	87,033,278.57	82,287,016.01
其他业务	4,540,594.35	4,604,473.77	311,300.14	0.00
合计	39,710,377.36	37,025,359.84	87,344,578.71	82,287,016.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
户外 LED 大屏	32,805,558.52			32,805,558.52
影视内容	2,364,224.49			2,364,224.49
其他	4,540,594.35			4,540,594.35
按经营地区分类				
其中：				
中国境内	39,710,377.36			39,710,377.36
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
线下销售	39,710,377.36			39,710,377.36
合计	39,710,377.36			39,710,377.36

与履约义务相关的信息：

无

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 15,297,445.76 元，其中，13,922,184.07 元预计将于 2022 年度确认收入，1,375,261.69 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

## 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,397.10	
车船使用税	6,000.00	
印花税	3,378.50	
其他		2,412.30
合计	10,775.60	2,412.30

其他说明：

## 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	8,384,537.87	10,366,794.56
社会保险费	2,105,369.02	3,173,579.82
办公费	2,100.00	66,970.36
差旅费	60,466.00	433,117.72
会展费		1,088.00
宣传制作费	1,323,766.69	8,498,560.05
业务招待费	340,335.45	576,586.62
车辆使用费	3,000.00	57,428.90
折旧费	431,473.65	689,480.75
其他	113,173.42	688,807.64
合计	12,764,222.10	24,552,414.42

其他说明：

## 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	4,520,605.07	4,565,289.70
福利费	58,190.22	61,819.63
社会保险费	1,141,743.63	1,199,150.31
办公费	90,768.50	158,363.87
折旧费	3,538,146.68	719,821.76
租赁费	70,879.63	6,085,606.05
差旅费	8,593.91	83,406.81
业务招待费	318,965.06	309,752.50
装修维护费	1,396,059.88	784,536.29
车辆使用费	15,927.30	263,689.04
会务费	170,000.00	119,500.00
专业服务费	7,648,229.41	4,188,787.35
其他	859,769.81	1,894,228.36
合计	19,837,879.10	20,433,951.67

其他说明：

## 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,073,137.53	26,170,437.38
减：利息收入	19,258.07	80,454.40
汇兑损益	235,598.47	17,215.81
其他	33,754.26	821,553.04
合计	24,323,232.19	26,928,751.83

其他说明

## 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
上海精准视频搜索应用云公共服务平台拨款	370,238.10	370,238.10
企业扶持资金		1,564,000.00
企业发展专项资金	63,072.66	50,000.00
代扣个人所得税手续费返还	44,397.94	33,129.43
合计	477,708.70	2,017,367.53

## 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	-543,631.62	-1,947.82
合计	-543,631.62	-1,947.82

其他说明

## 43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-593,393.24	917,977.75
合计	-593,393.24	917,977.75

其他说明：

## 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	249,725.92	-6,997.90
应收账款坏账损失	3,759,189.32	16,766,294.27
合计	4,008,915.24	16,759,296.37

其他说明：

## 45、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	160,369.26	192,080.06	160,369.26
合计	160,369.26	192,080.06	160,369.26

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

## 46、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
其他	231,308.61	310,398.13	231,308.61
诉讼赔偿	616,811.61	48,521,222.00	616,811.61
合计	848,120.22	48,831,620.13	848,120.22

其他说明：

## 47、所得税费用

## (1) 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	-51,589,243.35

其他说明：

## 48、其他综合收益

详见附注七、33

## 49、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
收回往来款、代垫款	1,226,410.67	73,157,973.87
专项补贴、补助款	75,396.09	1,628,957.78
利息收入	19,258.07	80,256.32
其他		311,192.22

合计	1,321,064.83	75,178,380.19
----	--------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
企业间往来	1,949,168.43	49,677,939.89
期间费用支出	11,274,569.60	7,143,857.00
营业外支出	45,037.50	222,898.14
合计	13,268,775.53	57,044,695.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
转让长期资产	4,993,000.00	
合计	4,993,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	3,000,000.00	
股东或其他方借款	24,200,000.00	
合计	27,200,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
冻结资金、借款质押		
归还股东或其他方借款	54,343,874.52	
租赁负债支付款	11,967,232.94	
合计	66,311,107.46	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、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	-51,589,243.35	-95,806,813.76
加：资产减值准备	-4,008,915.24	-16,759,296.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,608,128.88	4,489,646.26
使用权资产折旧	33,797,393.86	28,557,561.42
无形资产摊销	22,731.73	19,484.32
长期待摊费用摊销	1,230,972.48	1,151,577.41
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	168,947.46	-192,080.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	593,393.24	-917,977.75
财务费用（收益以“-”号填列）	24,323,232.19	26,170,172.47
投资损失（收益以“-”号填列）	543,631.62	1,947.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		12,941,382.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,755,555.27	111,958,812.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,582,555.20	4,287,238.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,863,272.94	75,901,655.31
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	7,468,874.47	7,983,138.23
减：现金的期初余额	19,326,773.32	14,542,455.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,857,898.85	-6,559,317.29

## (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	7,468,874.47	19,326,773.32
其中：库存现金	86.61	3,836.61

可随时用于支付的银行存款	5,467,134.36	17,322,125.92
可随时用于支付的其他货币资金	2,001,653.50	2,000,810.79
三、期末现金及现金等价物余额	7,468,874.47	19,326,773.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	162,632.54	1,702,608.26

其他说明：

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	162,632.54	因诉讼冻结
合计	162,632.54	

其他说明：

## 52、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,994.14	6.7114	13,383.47
欧元			
港币	81,591.14	0.85519	69,775.93
应收账款			
其中：美元	1,212,420.16	6.71140	8,137,036.66
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	1,399,245.96	6.71140	9,390,899.34
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

## 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
上海精准视频搜索应用云公共服务平台拨款	1,000,000.00	递延收益	370,238.10
企业发展专项资金	63,072.66	其他收益	63,072.66

## 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：

本期注销的子公司：沈阳裕华传媒广告有限公司

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

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：新文化繁华广告（上海）有限公司原名上海仙敖科技发展有限公司。

注 2：在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

2）、本公司持有上海纪茗文化传媒有限公司 51%的股权，截至 2022 年 6 月 30 日，仅本公司实际出资，本公司按照 100%的比例享有表决权和利润分配权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	7,189,817.01	6,997,129.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-543,631.62	-2,532,620.08

--综合收益总额	-543,631.62	-2,532,620.08
----------	-------------	---------------

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

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

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

2、应收款项本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款余额源于前五名客户的总体比例适中，本公司不存在重大的信用集中风险。

### （二）市场风险

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

#### （1）汇率风险

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

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

项目	期末余额（元）	上年年末余额（元）
现金及现金等价物	83,159.40	441,025.66
应收账款	8,137,036.66	7,730,027.21
其他应收款		24,093,936.07
其他应付款	9,390,899.34	8,921,172.47
合计	17,611,095.40	41,186,161.41

于 2022 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 12,404.79 元（2021 年 12 月 31 日：233,438.17 元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

#### （2）其他价格风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额（元）	上年年末余额（元）
交易性金融资产	1,955,500.45	2,548,893.69
合计	1,955,500.45	2,548,893.69

于 2022 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 1%，则本公司将增加或减少净利润 19,555.00 元（2021 年 12 月 31 日：25,488.94 元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 十一、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	1,955,500.45			1,955,500.45
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,955,500.45			1,955,500.45
（二）权益工具投资	1,955,500.45			1,955,500.45
（三）其他权益工具投资			62,061,400.00	62,061,400.00
（六）其他非流动金融资产			141,929,373.12	141,929,373.12
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			141,929,373.12	141,929,373.12
（1）权益工具投资			141,929,373.12	141,929,373.12
持续以公允价值计量的资产总额	1,955,500.45		203,990,773.12	205,946,273.57
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

公开市场的交易价格。

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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产和其他权益工具投资中的权益工具投资主要为本集团持有的未上市股权投资。本公司采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了市场法的估值技术，参考近期交易价格或类似证券的股票价格、市净率并考虑流动性折扣。

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

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

## 十二、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
拾分自然（上海）文化传播有限公司	上海市闵行区万源路 2800 号 U168 室	商务服务	40,100 万元	8.88%	13.56%

本企业的母公司情况的说明

注：2021 年 8 月 17 日，拾分自然与公司股东陈颖翔签署了《表决权委托协议》，陈颖翔将其持有的上市公司股份 37,802,500 股（占公司总股本 4.69%）对应的表决权全部委托给拾分自然，委托期限自《表决权委托协议》生效之日起不少于 24 个月。

本企业最终控制方是张赛美。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海双创投资管理有限公司	受同一控制人控制的公司
上海双创金翎企业管理有限公司	受同一控制人控制的公司
上海双创创投家俱乐部管理有限公司	受同一控制人控制的公司
上海双创炫勉企业管理有限中心（有限合伙）	受同一控制人控制的公司
上海渠丰国际贸易有限公司	公司董事控制的公司
Young & Young International Corporation	公司董事控制的公司
上海沁晟艺术培训中心有限公司	公司董事担任董事的公司

其他说明：

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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

上海双创企投家俱乐部管理有限公司	物业管理费及其他服务	565,833.33		否	1,068,845.06
上海双创投资管理有限公司	借款利息	2,430,084.52		否	0.00
上海渠丰国际贸易有限公司	借款利息	1,079,595.28		否	0.00

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
上海沁晟艺术培训中心有限公司	服务收入	-40,139.63	240,837.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海双创金翎企业管理有限公司	房屋	0.00	128,440.37			0.00	7,183,210.24	283,089.24	356,095.17	14,788.69	18,920,604.61

关联租赁情况说明：

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

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
上海双创投资管理有限公司	270,000,000.00	2020年06月29日	2023年06月29日	否
上海双创投资管理有限公司	60,000,000.00	2021年08月17日	2023年08月16日	否

拾分自然（上海）文化传播有限公司/上海双创投资管理有限公司	200,000,000.00	2021 年 09 月 03 日	2022 年 09 月 02 日	否
-------------------------------	----------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

#### （4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海双创投资管理有限公司	24,200,000.00	2022 年 01 月 27 日		该借款为分笔借入，每笔借款期限自借款之日起一年
拆出				

#### （5）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,250,989.65	1,372,128.55

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

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

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：			
	上海双创投资管理有限公司	142,404,678.70	125,782,510.85
	上海渠丰国际贸易有限公司	49,861,494.17	63,039,898.90
	上海双创炫勉企业管理有限中心 (有限合伙)	3,000,000.00	
	上海双创金翎企业管理有限公司	1,162,182.82	
合计		256,816,698.80	280,939,341.25
一年内到期的非流动负债：			
	上海双创金翎企业管理有限公司	3,508,440.37	2,545,957.08
合计		3,508,440.37	2,545,957.08
租赁负债：			
	上海双创金翎企业管理有限公司	6,124,626.10	9,915,081.08
合计		6,124,626.10	9,915,081.08

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

如附注七、18“其他非流动资产”所述，新文化香港向香港国际仲裁中心提起仲裁的同时，周星驰也向香港国际仲裁中心提起反诉，要求新文化香港支付股权转让款 3.24 亿元及利息，截至本财务报告批准报出日，该仲裁事项尚在举证、陈述阶段。

##### 2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司与北京银行股份有限公司上海分行签订编号为 0694832-001 号最高额保证合同，为全资子公司郁金香广告传播（上海）有限公司与北京银行股份有限公司上海分行办理的借款业务，提供人民币 6,000 万元的连带责任保证。保证期限为债权合同约定的债务履行届满之日起两年。截至 2022 年 6 月 30 日，郁金香广告传播（上海）有限公司在该保证合同下债务余额为 6,000 万元。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、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

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

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

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	影视制作	广告服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,364,224.49	32,805,558.52		35,169,783.01
主营业务成本	429,532.82	31,991,353.25		32,420,886.07

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

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

### 2、租赁

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、13“使用权资产”、五、25“一年内到期的非流动负债”和五、28“租赁负债”。

#### ②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额（元）
租赁负债的利息	财务费用	3,202,937.36

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

#### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额（元）
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	11,967,232.94

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,648,914.54	22.80%	45,648,914.54	100.00%		45,648,914.54	31.68%	45,648,914.54	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	90,839,292.42	45.38%	38,941,117.40	42.87%	51,898,175.02	98,429,866.70	68.32%	44,569,706.31	45.28%	53,860,160.39
其中：										
组合1：账龄组合	45,240,389.26	22.60%	38,941,117.40	86.08%	6,299,271.86	52,830,963.54	36.67%	44,569,706.31	84.36%	8,261,257.23
组合2：合并范围内关联方	45,598,903.16	22.78%			45,598,903.16	45,598,903.16	31.65%			45,598,903.16
合计	136,488,206.96	68.18%	84,590,031.94	61.98%	51,898,175.02	144,078,781.24	100.00%	90,218,620.85	62.62%	53,860,160.39

按单项计提坏账准备：45,648,914.54

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
按单项计提坏账准备的应收账款	45,648,914.54	45,648,914.54	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：38,941,117.40

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合1：账龄组合	45,240,389.26	38,941,117.40	86.08%
合计	45,240,389.26	38,941,117.40	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2: 合并范围内关联方	45,598,903.16		0.00%
合计	45,598,903.16		

确定该组合依据的说明:

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	61,200.00
1 至 2 年	2,208,784.32
2 至 3 年	53,303,478.72
3 至 4 年	850,243.20
4 年以上	80,064,500.72
合计	136,488,206.96

**(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	
应收账款坏账准备	90,218,620.85	-5,628,588.91				84,590,031.94
合计	90,218,620.85	-5,628,588.91				84,590,031.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(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
前五名合计	109,150,915.00	79.97%	59,339,594.00
合计	109,150,915.00	79.97%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	60,143,820.25	60,143,820.25

其他应收款	176,810,973.64	446,234,996.65
合计	236,954,793.89	506,378,816.90

## (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
沈阳达可斯广告有限公司	51,100,728.15	51,100,728.15
郁金香广告传播(上海)有限公司	9,043,092.10	9,043,092.10
减：坏账准备		
合计	60,143,820.25	60,143,820.25

## (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
合并范围内关联方往来款	173,078,436.26	442,519,459.27
其他往来款	15,252,651.93	14,145,774.00
押金、保证金等	2,659,206.13	3,749,084.06
减：坏账准备	-14,179,320.68	-14,179,320.68
合计	176,810,973.64	446,234,996.65

## 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	37,530.68		14,141,790.00	14,179,320.68
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	37,530.68		14,141,790.00	14,179,320.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	12,806,252.53
1 至 2 年	10,307,551.28
2 至 3 年	102,467,322.07
3 年以上	65,409,168.44

合计	190,990,294.32
----	----------------

## 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	
其他应收款项 坏账准备	14,179,320.68					14,179,320.68
合计	14,179,320.68					14,179,320.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 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
新文化传媒香港有限公司	往来款	125,557,434.53	2-3 年	65.74%	
上海颖圣广告有限公司	往来款	25,749,985.85	2-3 年	13.48%	
创祀网络科技（上海）股份有限公司	往来款	12,480,800.00	5 年以上	6.53%	12,480,800.00
北京领峰文化传媒有限公司	往来款	11,441,464.60	1 年以内	5.99%	
上海达可斯数字技术有限公司	往来款	10,306,591.29	1 年以内	5.40%	
合计		185,536,276.27		97.14%	12,480,800.00

## 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	2,259,785,052.69	2,220,273,276.27	39,511,776.42	2,259,785,052.69	2,220,273,276.27	39,511,776.42
对联营、合营企业投资	6,453,497.47	0.00	6,453,497.47	6,997,129.09	0.00	6,997,129.09
合计	2,266,238,550.16	2,220,273,276.27	45,965,273.89	2,266,782,181.78	2,220,273,276.27	46,508,905.51

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账	本期增减变动	期末余额（账面	减值准备期末余额

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	
郁金香广告传播(上海)有限公司	0.00					0.00	1,500,000,000.00
上海纪茗文化传媒有限公司	1,605,769.44					1,605,769.44	1,454,230.56
上海翰熠文化传播有限公司	0.00					0.00	2,014,500.00
上海新文化国际交流有限公司	0.00					0.00	50,000,000.00
上海华琴影视科技发展有限公司	0.00					0.00	765,000.00
上海新文化影业有限公司	0.00					0.00	9,771,105.56
上海颖圣广告有限公司	0.00					0.00	1,530,000.00
北京领峰文化传媒有限公司	0.00					0.00	1,080,000.00
新文化传媒香港有限公司	0.00					0.00	650,322,047.13
惊幻科技发展(上海)有限公司	13,906,006.98					13,906,006.98	3,336,393.02
上海达可斯数字技术有限公司	24,000,000.00					24,000,000.00	0.00
合计	39,511,776.42					39,511,776.42	2,220,273,276.27

## (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											
上海梁辰投资咨询有限公司	3,317,740.65									3,317,740.65	
上海兰馨影业有限公司	3,679,388.44			-543,631.62						3,135,756.82	
小计	6,997,129.09			-543,631.62						6,453,497.47	
合计	6,997,129.09			-543,631.62						6,453,497.47	0.00

## (3) 其他说明

## 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	2,364,224.49	446,578.82	5,442,246.63	1,774,919.25
其他业务	4,540,594.35	4,604,473.77	507,526.56	0.00
合计	6,904,818.84	5,051,052.59	5,949,773.19	1,774,919.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
影视内容	2,364,224.49			2,364,224.49
其他	4,540,594.35			4,540,594.35
按经营地区分类				
其中：				
中国境内	6,904,818.84			6,904,818.84
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
线下销售	6,904,818.84			6,904,818.84
合计	6,904,818.84			6,904,818.84

与履约义务相关的信息：

无

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 51,800.00 元，其中，51,800.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

## 5、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	-543,631.62	-14,145.36
合计	-543,631.62	-14,145.36

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	477,708.70	主要为政府补助及专项补助
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	-593,393.24	主要为金融资产公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-687,750.96	主要为判决违约赔偿金及固定资产报废
合计	-803,435.50	--

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	不适用	-0.0632	-0.0632
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.0622	-0.0622

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

法定代表人：何君琦  
上海新文化传媒集团股份有限公司  
二〇二二年八月二十五日