

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—106 页

# 审计报告

天健审〔2023〕4868号

浙江华策影视股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江华策影视股份有限公司（以下简称华策公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

## (一) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二)1及十四(一)。

华策公司的营业收入主要来自于影视剧制作、发行及衍生业务。2022年度，华策公司实现营业收入人民币247,496.17万元，其中电视剧销售业务收入为人民币187,414.57万元，占营业收入的75.72%。

华策公司电视剧销售在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方、购货方可以主导影视剧的使用，已取得收款权利时确认收入。

由于营业收入是华策公司关键业绩指标之一，可能存在华策公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 通过检查主要销售合同、与管理层沟通等程序，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对销售收入进行抽样测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括影视剧发行许可证、销售合同、供带资料、授权书等；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售合同、供带资料、授权书等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(6) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货的成本结转和可变现净值确定

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)8。

截至2022年12月31日,华策公司存货账面余额为人民币195,226.21万元,跌价准备为人民币5,091.37万元,账面价值为人民币190,134.84万元。

华策公司发出存货采用个别计价法,主要按照计划收入比例法进行成本结转。资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

由于存货金额重大,且在采用计划收入比例法时对售价的预估和存货可变现净值的确定涉及重大管理层判断,我们将存货成本结转和可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货成本结转和可变现净值确定,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与存货成本结转和确定存货可变现净值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 以抽样方式复核管理层对成本结转时使用的项目估计总售价,将估计总售价与已实现销售情况、同类型项目销售情况和市场情况等进行比较;

(3) 以抽样方式复核管理层编制的存货项目成本结转计算表;

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;

(5) 检查期末存货中是否存在距离首次确认收入时间较长、因市场需求变化导致估计售价实现可能性较小等项目,评价管理层是否已合理确定可变现净值;

(6) 检查与存货成本结转和可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (三) 商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及五(一)17。

截至2022年12月31日,华策公司商誉账面原值为人民币122,654.43万元,减值准备为人民币83,492.21万元,账面价值为人民币39,162.22万元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试,相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括:详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 评价管理层对华策公司商誉所属资产组的认定和在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华策公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华策公司治理层（以下简称治理层）负责监督华策公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华策公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则

要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华策公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：尹志彬  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：张文娟

二〇二三年四月二十四日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,642,037,695.35	3,172,793,278.21	短期借款	21	550,910,680.56	78,377,723.84
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	1,848,338,301.67	810,858,030.30	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	131,900,000.00	121,030,345.73	应付票据			
应收账款	4	1,080,154,771.83	734,056,740.69	应付账款	22	614,998,345.30	436,039,816.90
应收款项融资	5	8,770,000.00		预收款项	23	11,895,015.46	17,599,363.14
预付款项	6	123,195,913.05	255,483,397.79	合同负债	24	999,881,631.44	1,135,700,197.25
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	36,653,927.56	43,856,488.06	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	98,874,542.26	81,491,255.12
存货	8	1,901,348,449.65	1,890,230,924.55	应交税费	26	78,908,242.22	62,899,363.02
合同资产				其他应付款	27	94,530,615.87	50,927,765.79
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	70,035,205.47	130,679,405.76	持有待售负债			
流动资产合计		7,842,434,264.58	7,158,988,611.09	一年内到期的非流动负债	28	14,402,921.93	18,657,244.84
				其他流动负债	29	69,770,724.83	43,672,938.25
				流动负债合计		2,534,172,719.87	1,925,365,668.15
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	30	57,311,488.02	75,250,498.16
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	31	7,457,725.67	7,316,107.36
				递延所得税负债	19	2,078,424.19	2,798,918.25
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		66,847,637.88	85,365,523.77
				负债合计		2,601,020,357.75	2,010,731,191.92
非流动资产：				股东权益：			
发放贷款和垫款				股本	32	1,901,073,701.00	1,901,073,701.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	10	1,087,509.00	445,646.92	永续债			
长期股权投资	11	478,606,406.91	187,591,635.78	资本公积	33	3,526,129,840.98	3,522,852,726.17
其他权益工具投资	12	383,482,556.19	443,750,337.63	减：库存股	34	100,379,641.77	29,999,678.13
其他非流动金融资产				其他综合收益	35	-403,408,391.16	-350,333,858.94
投资性房地产	13	87,112,491.40	90,237,660.76	专项储备			
固定资产	14	58,010,102.81	61,282,150.59	盈余公积	36	140,818,504.96	129,054,836.54
在建工程				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	37	1,801,805,927.40	1,463,772,234.25
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		6,866,039,941.41	6,636,419,960.89
使用权资产	15	68,459,350.94	92,735,593.58	少数股东权益		129,246,843.13	102,371,415.19
无形资产	16	5,822,057.90	3,555,161.99	所有者权益合计		6,995,286,784.54	6,738,791,376.08
开发支出							
商誉	17	391,622,255.42	391,622,255.42				
长期待摊费用	18	10,263,866.86	13,653,191.19				
递延所得税资产	19	269,406,280.28	300,849,936.36				
其他非流动资产	20		4,810,386.69				
非流动资产合计		1,753,872,877.71	1,590,533,956.91				
资产总计		9,596,307,142.29	8,749,522,568.00	负债和所有者权益总计		9,596,307,142.29	8,749,522,568.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 股 东 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,715,674,972.89	1,921,448,285.23	短期借款		501,510,680.56	6,377,723.84
交易性金融资产		1,827,983,578.67	810,858,030.30	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		500,000.00	19,845,799.73	应付票据			
应收账款	1	45,531,552.47	102,246,667.93	应付账款		75,538,120.60	84,998,754.61
应收款项融资		570,000.00		预收款项		4,974,450.30	4,974,450.30
预付款项		23,206,087.81	29,435,555.25	合同负债		14,786,135.21	17,097,152.47
其他应收款	2	1,442,326,230.60	1,488,017,640.69	应付职工薪酬		12,711,201.14	9,899,994.00
存货		79,525,445.17	101,567,220.93	应交税费		311,474.32	405,320.78
合同资产				其他应付款		1,497,330,422.30	1,082,437,309.56
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		437,739.71	502,060.95
其他流动资产		10,032,754.21	45,111,455.76	其他流动负债		6,241,962.90	7,374,528.31
流动资产合计		5,145,350,621.82	4,518,530,655.82	流动负债合计		2,113,842,187.04	1,214,067,294.82
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		1,551,602.63	1,827,712.73
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款		1,003,708.78	388,465.65	递延收益		2,330,626.79	2,528,915.54
长期股权投资	3	2,004,845,433.42	1,705,277,541.62	递延所得税负债		1,995,894.67	2,714,507.58
其他权益工具投资		257,616,321.82	254,232,643.02	其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		5,878,124.09	7,071,135.85
投资性房地产		83,453,638.79	86,390,878.79	负债合计		2,119,720,311.13	1,221,138,430.67
固定资产		49,920,018.92	51,795,261.26	股东权益：			
在建工程				股本		1,901,073,701.00	1,901,073,701.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		1,943,262.58	2,409,645.58	永续债			
无形资产		1,002,231.79	976,086.50	资本公积		3,549,605,447.80	3,536,508,793.52
开发支出				减：库存股		100,379,641.77	29,999,678.13
商誉				其他综合收益		-323,181,777.02	-324,087,918.51
长期待摊费用		269,687.44	199,208.19	专项储备			
递延所得税资产		176,312,580.99	187,965,626.86	盈余公积		140,818,504.96	129,054,836.54
其他非流动资产				未分配利润		434,060,960.25	374,477,848.20
非流动资产合计		2,576,366,884.53	2,289,635,357.47	所有者权益合计		5,601,997,195.22	5,587,027,582.62
资产总计		7,721,717,506.35	6,808,166,013.29	负债和所有者权益总计		7,721,717,506.35	6,808,166,013.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,474,961,700.54	3,806,933,413.24
其中：营业收入	1	2,474,961,700.54	3,806,933,413.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,042,502,096.52	3,453,443,344.62
其中：营业成本	1	1,641,619,835.71	2,936,450,960.67
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	2	6,311,524.52	7,915,703.51
销售费用	3	279,191,345.71	357,820,841.61
管理费用	4	184,861,901.50	200,001,067.88
研发费用	5	14,688,554.26	10,425,383.49
财务费用	6	-84,171,065.18	-59,170,612.54
其中：利息费用	6	17,548,767.12	12,372,894.90
利息收入	6	87,382,435.05	80,629,870.68
加：其他收益	7	82,720,279.17	98,501,929.11
投资收益（损失以“-”号填列）	8	21,577,546.04	-22,576,114.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	-5,659,664.76	-27,329,416.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	8	-2,057,914.96	-4,407,666.19
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）	9	22,308,751.97	10,857,210.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-35,190,858.89	12,625,526.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-8,822,289.32	-20,045,398.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	55,300.01	227,507.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		515,108,333.00	433,080,728.74
加：营业外收入	13	2,168,844.56	73,759,872.33
减：营业外支出	14	1,578,405.83	2,822,925.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		515,698,771.73	504,017,675.14
减：所得税费用	15	99,676,366.20	91,085,016.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		416,022,405.53	412,932,658.60
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		416,022,405.53	412,932,658.60
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（净亏损以“-”号填列）		402,703,933.35	400,394,377.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,318,472.18	12,538,280.85
六、其他综合收益的税后净额	16	-63,887,164.36	61,735,498.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-63,887,164.36	61,735,498.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-66,891,282.89	60,457,436.33
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		-66,891,282.89	60,457,436.33
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,004,118.53	1,278,062.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		3,004,118.53	1,278,062.66
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		352,135,241.17	474,668,157.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		338,816,768.99	462,129,876.74
归属于少数股东的综合收益总额		13,318,472.18	12,538,280.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.22
（二）稀释每股收益		0.21	0.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	93,695,052.76	496,538,438.82
减：营业成本	1	56,244,740.56	431,969,263.79
税金及附加		642,827.08	617,626.69
销售费用		27,888,333.49	26,963,585.28
管理费用		57,369,324.71	56,930,038.02
研发费用			
财务费用		-40,060,730.12	-65,814,116.38
其中：利息费用		13,030,734.31	1,740,855.69
利息收入		52,504,829.75	69,285,928.81
加：其他收益		27,930,585.56	10,526,004.06
投资收益（损失以“-”号填列）	2	96,781,932.91	26,627,014.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	-1,187,984.51	-1,930,300.36
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）		21,954,028.97	10,857,210.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,607,709.10	-34,813,296.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			43,028.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,669,395.38	59,112,002.31
加：营业外收入		235,338.55	1,012,506.81
减：营业外支出		31,453.17	3,255.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,873,280.76	60,121,254.08
减：所得税费用		12,236,596.51	11,919,702.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,636,684.25	48,201,551.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,636,684.25	48,201,551.40
（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		-9,906,490.65	-33,503,736.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,906,490.65	-33,503,736.82
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		-9,906,490.65	-33,503,736.82
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		107,730,193.60	14,697,814.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,528,826,590.03	4,588,379,189.53
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		60,062,213.00	
收到其他与经营活动有关的现金	1	179,809,509.22	398,834,391.38
经营活动现金流入小计		2,768,698,312.25	4,987,213,580.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,838,056,723.06	2,915,007,944.50
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		269,743,307.78	325,096,571.95
支付的各项税费		95,329,530.67	99,626,220.12
支付其他与经营活动有关的现金	2	275,979,372.24	238,665,649.67
经营活动现金流出小计		2,479,108,933.75	3,578,396,386.24
经营活动产生的现金流量净额		289,589,378.50	1,408,817,194.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,150,537,725.78	402,717,080.51
取得投资收益收到的现金		55,604,333.07	9,638,710.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		674,871.75	1,722,605.54
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	3		843,011.62
投资活动现金流入小计		1,206,816,930.60	414,921,407.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,407,432.88	11,609,939.43
投资支付的现金		2,501,793,055.56	1,211,517,257.13
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		2,504,200,488.44	1,223,127,196.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,297,383,557.84	-808,205,788.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,033,040.00	795,156,399.95
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		37,033,040.00	76,646,965.99
取得借款收到的现金		800,000,000.00	6,375,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	48,746,511.10	69,064,400.00
筹资活动现金流入小计		885,779,551.10	870,596,499.95
偿还债务支付的现金		306,375,700.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,365,178.09	50,103,792.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,510,195.91	3,007,723.24
支付其他与筹资活动有关的现金	5	91,224,310.19	62,337,911.09
筹资活动现金流出小计		451,965,188.28	412,441,703.96
筹资活动产生的现金流量净额		433,814,362.82	458,154,795.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-573,979,816.52	1,058,766,201.98
加：期初现金及现金等价物余额		3,069,144,032.38	2,010,377,830.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,495,164,215.86	3,069,144,032.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	148,610,570.12	428,084,282.83
收到的税费返还	510,542.49	
收到其他与经营活动有关的现金	552,319,489.82	1,457,563,052.88
经营活动现金流入小计	701,440,602.43	1,885,647,335.71
购买商品、接受劳务支付的现金	44,774,979.31	173,125,040.35
支付给职工以及为职工支付的现金	40,725,632.27	44,287,228.67
支付的各项税费	740,522.70	4,174,472.38
支付其他与经营活动有关的现金	21,997,049.47	34,412,120.46
经营活动现金流出小计	108,238,183.75	255,998,861.86
经营活动产生的现金流量净额	593,202,418.68	1,629,648,473.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,149,228,796.45	292,626,259.11
取得投资收益收到的现金	133,887,157.45	28,037,334.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,597.98
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		192,420,579.21
投资活动现金流入小计	1,283,115,953.90	513,160,770.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	397,176.79	499,405.48
投资支付的现金	2,494,623,055.56	1,432,893,333.33
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		207,718,900.00
投资活动现金流出小计	2,495,020,232.35	1,641,111,638.81
投资活动产生的现金流量净额	-1,211,904,278.45	-1,127,950,868.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		718,509,433.96
取得借款收到的现金	800,000,000.00	6,375,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	800,000,000.00	724,885,133.96
偿还债务支付的现金	306,375,700.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,854,982.18	42,083,790.39
支付其他与筹资活动有关的现金	70,379,963.64	37,961,764.81
筹资活动现金流出小计	429,610,645.82	380,045,555.20
筹资活动产生的现金流量净额	370,389,354.18	344,839,578.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-248,312,505.59	846,537,184.29
加：期初现金及现金等价物余额	1,819,038,285.23	972,501,100.94
六、期末现金及现金等价物余额	1,570,725,779.64	1,819,038,285.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2022年度

会会04表

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	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			
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	1,901,073,701.00				3,522,852,726.17	29,999,678.13	-350,333,858.94		129,054,836.54		1,463,772,234.25	102,371,415.19	6,738,791,376.08	1,755,673,701.00					2,964,707,908.79		-527,358,024.00		124,234,681.40		1,233,940,205.09	36,652,685.28	5,587,851,157.56	
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、本年年初余额	1,901,073,701.00				3,522,852,726.17	29,999,678.13	-350,333,858.94		129,054,836.54		1,463,772,234.25	102,371,415.19	6,738,791,376.08	1,755,673,701.00					2,964,707,908.79		-527,358,024.00		124,234,681.40		1,233,940,205.09	36,652,685.28	5,587,851,157.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,277,114.81	70,379,963.64	-53,074,532.22		11,763,668.42		338,033,693.15	26,875,427.94	256,495,408.46	145,400,000.00					558,144,817.38	29,999,678.13	177,024,165.06		4,820,155.14		229,832,029.16	65,718,729.91	1,150,940,218.52	
（一）综合收益总额							-63,887,164.36				402,703,933.35	13,318,472.18	352,135,241.17						61,735,498.99						400,394,377.75	12,538,280.85	474,668,157.59	
（二）所有者投入和减少资本					15,889,789.42	70,379,963.64					2,784,792.06	-51,705,382.16	145,400,000.00						566,341,394.91	29,999,678.13						51,785,486.68	733,327,203.46	
1. 所有者投入的普通股											37,033,040.00	37,033,040.00	145,400,000.00						565,690,673.44							77,976,885.99	789,067,559.43	
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					15,889,789.42						784,792.06	16,674,581.48							650,721.47							21,640.69	672,362.16	
4. 其他						70,379,963.64					-35,033,040.00	-105,413,003.64							29,999,678.13							-26,213,040.00	-56,212,718.13	
（三）利润分配									11,763,668.42		-53,240,943.84	-1,510,195.91	-42,987,471.33								4,820,155.14		-44,742,702.86			-2,860,000.00	-42,782,547.72	
1. 提取盈余公积									11,763,668.42		-11,763,668.42										4,820,155.14		-4,820,155.14					
2. 提取一般风险准备																												
3. 对所有者的分配											-41,477,275.42	-1,510,195.91	-42,987,471.33													-39,922,547.72	-2,860,000.00	-42,782,547.72
4. 其他																												
（四）所有者权益内部结转						10,812,632.14					-10,812,632.14										115,288,666.07		-115,288,666.07					
1. 资本公积转增股本																												
2. 盈余公积转增股本																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																												
5. 其他综合收益结转留存收益							10,812,632.14				-10,812,632.14										115,288,666.07		-115,288,666.07					
6. 其他																												
（五）专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
（六）其他					-12,612,674.61						-616,664.22	12,282,359.61	-946,979.22													-10,530,979.66	4,254,962.38	-14,472,594.81
四、本期末余额	1,901,073,701.00				3,526,129,840.98	100,379,641.77	-403,408,391.16		140,818,504.96		1,801,805,927.40	129,246,843.13	6,995,286,784.54	1,901,073,701.00					3,522,852,726.17	29,999,678.13	-350,333,858.94		129,054,836.54		1,463,772,234.25	102,371,415.19	6,738,791,376.08	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,901,073,701.00				3,536,508,793.52	29,999,678.13	-324,087,918.51		129,054,836.54	374,477,848.20	5,587,027,582.62	1,755,673,701.00				2,970,290,029.18		-366,504,257.13		124,234,681.40	443,692,308.06	4,927,386,462.51	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年年初余额	1,901,073,701.00				3,536,508,793.52	29,999,678.13	-324,087,918.51		129,054,836.54	374,477,848.20	5,587,027,582.62	1,755,673,701.00				2,970,290,029.18		-366,504,257.13		124,234,681.40	443,692,308.06	4,927,386,462.51	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,096,654.28	70,379,963.64	906,141.49		11,763,668.42	59,583,112.05	14,969,612.60	145,400,000.00			566,218,764.34	29,999,678.13	42,416,338.62		4,820,155.14	-69,214,459.86	659,641,120.11		
（一）综合收益总额							-9,906,490.65		117,636,668.42	107,730,193.60									-33,503,736.82		48,201,551.40	14,697,814.58	
（二）所有者投入和减少资本					13,096,654.28	70,379,963.64					-57,283,309.36	145,400,000.00			566,218,764.34	29,999,678.13						681,619,086.21	
1. 所有者投入的普通股												145,400,000.00			565,690,673.44							711,090,673.44	
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					13,096,654.28					13,096,654.28				528,090.90								528,090.90	
4. 其他						70,379,963.64				-70,379,963.64						29,999,678.13						-29,999,678.13	
（三）利润分配									11,763,668.42	-53,240,943.84	-41,477,275.42								4,820,155.14	-44,742,702.86	-39,922,547.72		
1. 提取盈余公积									11,763,668.42	-11,763,668.42									4,820,155.14	-4,820,155.14			
2. 对所有者的分配										-41,477,275.42	-41,477,275.42									-39,922,547.72	-39,922,547.72		
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转							10,812,632.14			-10,812,632.14							75,920,075.44				-75,920,075.44		
1. 资本公积转增股本																							
2. 盈余公积转增股本																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益							10,812,632.14			-10,812,632.14							75,920,075.44				-75,920,075.44		
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他									6,000,003.78	6,000,003.78												3,246,767.04	3,246,767.04
四、本期末余额	1,901,073,701.00				3,549,605,447.80	100,379,641.77	-323,181,777.02		140,818,504.96	434,060,960.25	5,601,997,195.22	1,901,073,701.00			3,536,508,793.52	29,999,678.13	-324,087,918.51		129,054,836.54	374,477,848.20	5,587,027,582.62		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 浙江华策影视股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江华策影视股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江华策影视有限公司，原系由杭州华新影视制作有限公司（现已更名为杭州大策投资有限公司，以下简称大策投资公司）和自然人傅梅城共同投资设立，于 2005 年 10 月 25 日在杭州市工商行政管理局上城分局登记注册，取得注册号为 3301022401289 的企业法人营业执照。总部位于浙江省杭州市。经 2009 年 3 月 27 日股东会决议通过，浙江华策影视有限公司以 2009 年 2 月 28 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。公司现持有统一社会信用代码为 913300007792873744 的营业执照，注册资本 190,107.37 万元，股份总数 190,107.37 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 28,251.80 万股；无限售条件的流通股份 A 股 161,855.57 万股。公司股票已于 2010 年 10 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属影视行业。主要经营活动为影视剧制作、发行及衍生业务。产品和提供的劳务主要有：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧，设计、制作、代理国内广告。经济信息咨询(除证券、期货)，承办会务、礼仪服务，经营演出经纪业务，经营进出口业务。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 24 日第五届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将上海克顿文化传媒有限公司（以下简称克顿传媒公司）、浙江金溪影视有限公司和华策影业（天津）有限公司（以下简称华策影业）等 68 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价



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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收商业承兑汇票/应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%) [注]	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	1	1
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4年以上	100	100

[注] 应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

3) 对于多方联合投资并由公司负责发行的影视剧项目，如公司承担无法收回应收账款的全部风险，需垫付联合投资方的分成款项的，则就项目全部应收账款按前述规定计提；如公司未承担前述责任（或类似责任），根据相关协议约定公司按实际回款金额向联合投资方

结算支付分成款项的，则按照公司投资或收益比例计算的应收账款按前述规定计提。

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 存货

1. 存货主要包括原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、库存商品、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。

(5) 库存商品系公司下属影院出售的实物商品。

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

#### 3. 发出存货的计价方法

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



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

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

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

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

#### 4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

公司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。

#### 5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

#### 6. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5 或 8	5.00	19.00 或 11.88
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （十七）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进

行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和

财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十四) 收入

### 1. 收入确认原则



于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

本公司收入主要为影视剧销售及其衍生收入。主要业务收入的确认方法如下：

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公司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数及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方、购货方可以主导电影的使用且公司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，在电影母带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，在电影母带转移给购货方及电影约定上线播出时点孰晚确认收入。

电视栏目制作及衍生业务收入：在电视栏目已播出，客户权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认收入。

## （二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十八) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或

预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的

与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

## (二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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。

## (三十) 重要会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
象山时代金球影院有限公司	20%
上海华策金球影院有限公司	20%
福建福鼎时代金球文化传媒有限公司	20%
安徽华策金球影院有限公司	20%
深圳时代金球影城有限公司	20%
衡阳县时代金球影业有限公司	20%
南充金球影城有限公司	20%
汉川时代金球文化传媒有限公司	20%
杭州大策广告有限公司	20%
浙江传韵翻译服务有限公司	20%
华策橄榄文化传媒（海南）有限公司	20%
海南超炫文化创意有限公司	20%
浙江华策国际影视文化传媒有限公司	20%
上海大剧营销传媒有限公司	20%
西安佳韵社数字娱乐发行股份有限公司(以下简称佳韵社娱乐公司)	15%
景宁克顿文化传媒有限公司(以下简称景宁克顿公司)	15%
景宁华策影视有限公司(以下简称景宁华策公司)	15%
霍尔果斯华策影视有限公司(以下简称霍尔果斯华策公司)	15%
喀什金溪影视有限公司	15%
霍尔果斯橄榄影业公司	15%

杭州华策影视科技有限公司	15%
华策影视（北京）有限公司	15%
华策影视国际传媒有限公司	16.5%
华策影视（香港）投资有限公司	16.5%
华策国际（香港）有限公司	16.5%
克顿影视国际传媒有限公司	8.25%、16.5%
华策影业（香港）有限公司	16.5%
创艺国际控股有限公司	16.5%
创艺媒体营销有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》（财税〔2019〕17号）文件的规定，华策影业转让电影版权收入免缴增值税。

2. 子公司象山时代金球影院有限公司、上海华策金球影院有限公司、福建福鼎时代金球文化传媒有限公司、安徽华策金球影院有限公司、深圳时代金球影城有限公司、衡阳县时代金球影业公司、南充金球影城有限公司、汉川时代金球文化传媒有限公司、杭州大策广告有限公司、浙江传韵翻译服务有限公司、华策橄榄文化传媒（海南）有限公司、海南超炫文化创意有限公司、浙江华策国际影视文化传媒有限公司、上海大剧营销传媒有限公司符合小型微利企业条件，根据国家税务总局公告2021年第8号《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 子公司佳韵社娱乐公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011年本）》中鼓励类企业标准，属于设在西部地区的鼓励类产业企业，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）和财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（〔2020〕

23号)的规定,自2011年1月1日至2030年12月31日,减按15%的税率计缴企业所得税。

4. 子公司景宁克顿公司、景宁华策公司享受注册地优惠政策,根据中共景宁畲族自治县县委和景宁畲族自治县人民政府《关于加快总部经济发展的若干意见》(景委发〔2017〕13号)的规定,自发生销售之日起5年内减按15%的税率计缴企业所得税,2022年为景宁克顿公司享受税收优惠第五年,为景宁华策公司享受税收优惠第四年。

5. 子公司霍尔果斯华策公司、喀什金溪影视有限公司、霍尔果斯橄榄影业有限责任公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目,根据《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》(新政发〔2012〕48号)的规定,自2020年1月1日至2024年12月31日免征企业所得税地方分享部分,即按15%税率征收企业所得税。

6. 子公司杭州华策影视科技有限公司于2022年12月24日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202233005765),有效期为三年,企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日,2022年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

7. 子公司华策影视(北京)有限公司于2022年12月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202211007704),有效期为三年,企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日,2022年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	354,361.20	322,470.19
银行存款	2,638,822,572.47	3,169,885,425.74
其他货币资金	2,860,761.68	2,585,382.28
合 计	2,642,037,695.35	3,172,793,278.21
其中:存放在境外的款项总额	74,756,723.76	83,443,503.64

##### (2) 其他说明



期末银行存款中因诉讼等事项被冻结的存款 2,670,423.93 元使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	1,848,338,301.67	810,858,030.30
其中：银行理财产品	1,848,338,301.67	810,858,030.30
合 计	1,848,338,301.67	810,858,030.30

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	131,900,000.00	100.00			131,900,000.00
其中：银行承兑汇票	131,900,000.00	100.00			131,900,000.00
合 计	131,900,000.00	100.00			131,900,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	72,000,000.00	59.14	720,000.00	1.00	71,280,000.00
其中：商业承兑汇票	72,000,000.00	59.14	720,000.00	1.00	71,280,000.00
按组合计提坏账准备	49,750,345.73	40.86			49,750,345.73
其中：银行承兑汇票	49,750,345.73	40.86			49,750,345.73
合 计	121,750,345.73	100.00	720,000.00	0.59	121,030,345.73

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	131,900,000.00		

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	131,900,000.00		

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	720,000.00	-720,000.00						
合 计	720,000.00	-720,000.00						

(3) 本期无实际核销的应收票据。

(4) 期末无已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		49,400,000.00
小 计		49,400,000.00

公司依据谨慎性原则，对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的六家大型商业银行和九家上市股份制商业银行以及信用等级一般的其他商业银行。六家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，九家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备[注]	242,787,015.64	16.25	195,088,415.64	80.35	47,698,600.00
按组合计提坏账准备	1,250,857,154.67	83.75	218,400,982.84	17.46	1,032,456,171.83
合计	1,493,644,170.31	100.00	413,489,398.48	27.68	1,080,154,771.83

[注] 期末单项计提坏账准备的应收账款主要系应向电视台和视频网站收取的部分剧目的电视播映权授权费,公司考虑客户信用情况、相关剧目的收款约定和后续收款计划等因素,期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	218,773,792.79	19.60	166,536,697.34	76.12	52,237,095.45
按组合计提坏账准备	897,667,421.79	80.40	215,847,776.55	24.05	681,819,645.24
合计	1,116,441,214.58	100.00	382,384,473.89	34.25	734,056,740.69

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	947,143,342.46	9,422,927.24	0.99
1-2年	90,296,599.57	9,023,199.96	9.99
2-3年	16,118,677.85	4,739,627.36	29.40
3-4年	2,142,461.99	1,025,239.46	47.85
4-5年	3,410,651.73	2,544,757.78	74.61
5年以上	191,745,421.07	191,645,231.04	99.95
小计	1,250,857,154.67	218,400,982.84	17.46

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	953,610,457.07
1-2年	96,496,599.57
2-3年	50,678,677.85
3-4年	16,941,627.29

账 龄	期末账面余额
4-5 年	11,231,251.46
5 年以上	364,685,557.07
合 计	1,493,644,170.31

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	166,536,697.34	4,909,459.12		23,642,259.18				195,088,415.64
按组合计提坏账准备	215,847,776.55	26,925,465.47		-23,642,259.18		730,000.00		218,400,982.84
小 计	382,384,473.89	31,834,924.59				730,000.00		413,489,398.48

[注] 公司考虑与客户项目收款约定、后续收款计划及客户信用情况，将相关项目款项预期信用损失计量方法由账龄组合转为单项计提

(4) 本期实际核销应收账款 730,000.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	279,015,335.69	18.68	3,870,414.32
客户二	169,111,053.78	11.32	1,714,676.45
客户三	165,895,964.34	11.11	1,816,248.78
客户四	121,750,000.00	8.15	81,731,400.00
客户五	104,025,087.80	6.96	104,025,087.80
小 计	839,797,441.61	56.22	193,157,827.35

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
无追索权的应收账款转让[注]	63,200,000.00	1,188,782.22	
小 计	63,200,000.00	1,188,782.22	

[注] 本期，公司根据与香港上海汇丰银行有限公司签订的《交易方供应链融资方案》，将账面余额为 63,200,000.00 元的应收账款转让给对方，确认相关损失 1,188,782.22 元

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	8,770,000.00			
合 计	8,770,000.00			

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	134,000,000.00
小 计	134,000,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以内	45,177,484.97	36.67		45,177,484.97	121,394,118.14	47.52		121,394,118.14
1-2 年	23,634,927.74	19.18		23,634,927.74	49,408,890.62	19.34		49,408,890.62
2-3 年	9,765,658.86	7.93		9,765,658.86	11,115,319.74	4.35		11,115,319.74
3 年以上	44,617,841.48	36.22		44,617,841.48	73,565,069.29	28.79		73,565,069.29
合 计	123,195,913.05	100.00		123,195,913.05	255,483,397.79	100.00		255,483,397.79

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算情况。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	17,670,000.00	14.34
供应商二	9,433,962.30	7.66
供应商三	5,323,113.23	4.32
供应商四	3,537,735.85	2.87
供应商五	3,396,226.44	2.76
小 计	39,361,037.82	31.95

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	6,619,643.83	1,645,479.45
其他应收款	30,034,283.73	42,211,008.61
合 计	36,653,927.56	43,856,488.06

### (2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
应收定期存款利息	6,619,643.83	1,645,479.45
小 计	6,619,643.83	1,645,479.45

### (3) 其他应收款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备[注]	38,945,083.37	48.82	37,544,840.37	96.40	1,400,243.00
按组合计提坏账准备	40,835,259.99	51.18	12,201,219.26	29.88	28,634,040.73
合 计	79,780,343.36	100.00	49,746,059.63	62.35	30,034,283.73

[注] 期末单项计提坏账准备的其他应收款主要系应向客户收取的业务垫付款及参股影院建设及日常经营借款等，公司考虑对方单位信用情况等因素，期末按照预计未来现金流量

现值低于账面价值的差额计提坏账准备

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	41,850,854.63	45.74	38,090,712.21	91.02	3,760,142.42
按组合计提坏账准备	49,655,279.31	54.26	11,204,413.12	22.56	38,450,866.19
合 计	91,506,133.94	100.00	49,295,125.33	53.87	42,211,008.61

② 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	11,402,230.86	114,022.31	1.00
1-2 年	16,482,151.08	1,648,215.11	10.00
2-3 年	3,301,500.69	990,450.18	30.00
3-4 年	401,691.41	200,845.71	50.00
4 年以上	9,247,685.95	9,247,685.95	100.00
小 计	40,835,259.99	12,201,219.26	29.88

2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	11,402,473.86
1-2 年	16,489,088.17
2-3 年	10,138,691.76
3-4 年	4,456,880.91
4 年以上	37,293,208.66
合 计	79,780,343.36

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	

期初数	209,407.22	1,600,666.11	47,485,052.00	49,295,125.33
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,595,926.63	1,595,926.63		
--转入第三阶段		-310,757.22	310,757.22	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,500,541.72	-1,237,620.41	3,813,012.99	4,075,934.30
本期收回				
本期转回				
本期核销			3,625,000.00	3,625,000.00
其他变动				
期末数	114,022.31	1,648,215.11	47,983,822.21	49,746,059.63

4) 本期实际核销其他应收款 3,625,000.00 元。

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	49,036,102.88	52,595,676.66
股权转让及回购款	7,007,667.00	13,890,476.42
拆借款	5,300,000.00	5,300,000.00
押金保证金	12,396,501.99	14,462,162.53
其他款项	6,040,071.49	5,257,818.33
合计	79,780,343.36	91,506,133.94

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
单位一	应收暂付款	14,400,000.00	1-2 年	18.05	1,440,000.00
单位二	应收暂付款	6,603,773.59	4 年以上	8.28	6,603,773.59
单位三	应收暂付款	5,758,896.12	4 年以上	7.22	5,758,896.12
单位四	拆借款	5,300,000.00	4 年以上	6.64	5,300,000.00
单位五	应收暂付款	4,160,000.00	4 年以上	5.21	4,160,000.00



小 计		36,222,669.71		45.40	23,262,669.71
-----	--	---------------	--	-------	---------------

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	413,392,480.60	4,347,577.26	409,044,903.34
在拍影视剧	856,488,829.67	11,699,748.79	844,789,080.88
完成拍摄影视剧	589,360,478.85	34,866,381.89	554,494,096.96
外购影视剧	89,337,485.95		89,337,485.95
库存商品	3,496,794.52		3,496,794.52
低值易耗品	186,088.00		186,088.00
合 计	1,952,262,157.59	50,913,707.94	1,901,348,449.65

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	468,171,164.20	8,782,432.69	459,388,731.51
在拍影视剧	980,979,448.82	24,536,112.90	956,443,335.92
完成拍摄影视剧	432,719,013.03	42,593,989.67	390,125,023.36
外购影视剧	75,194,732.68		75,194,732.68
库存商品	8,970,666.22		8,970,666.22
低值易耗品	108,434.86		108,434.86
合 计	1,966,143,459.81	75,912,535.26	1,890,230,924.55

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,782,432.69	-606,233.35		3,828,622.08		4,347,577.26
在拍影视剧	24,536,112.90	-9,768,229.58		3,068,134.53		11,699,748.79

完成拍摄影视剧	42,593,989.67	19,196,752.25		26,924,360.03		34,866,381.89
小 计	75,912,535.26	8,822,289.32		33,821,116.64		50,913,707.94

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

本期，公司对存货按照账面余额与预计可变现净值的差额计提跌价准备 8,822,289.32 元。因本期实现销售或预计不再拥有销售市场，公司转回和转销上期已计提跌价准备 33,821,116.64 元。

(3) 存货余额前 5 名情况

项 目	类 型	拍摄或者制作进度
项目一	电视剧	已取得发行许可证
项目二	电视剧	尚在拍摄过程中
项目三	电视剧	已取得发行许可证
项目四	电视剧	尚在拍摄过程中
项目五	电视剧	尚在拍摄过程中

项 目	年末合计数	占期末存货余额比例 (%)
影视剧存货前五名	975,890,315.69	49.99

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费及待抵扣增值税	70,035,205.47		70,035,205.47	95,679,405.76		95,679,405.76
理财产品				35,000,000.00		35,000,000.00
合 计	70,035,205.47		70,035,205.47	130,679,405.76		130,679,405.76

10. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
员工无息借款	1,087,509.00		1,087,509.00	445,646.92		445,646.92	

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合 计	1,087,509.00		1,087,509.00	445,646.92		445,646.92	

## 11. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	15,054,243.78		15,054,243.78	16,090,931.71		16,090,931.71
对联营企业投资	641,436,181.29	177,884,018.16	463,552,163.13	349,384,722.23	177,884,018.16	171,500,704.07
合 计	656,490,425.07	177,884,018.16	478,606,406.91	365,475,653.94	177,884,018.16	187,591,635.78

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
海宁国广华策影视译制有限公司	13,239,297.49			-1,211,162.31	
华策合新文化传播(天津)有限公司	2,851,634.22			174,474.38	
小 计	16,090,931.71			-1,036,687.93	
联营企业					
浙江华策教育科技有限公司(以下简称华策教育公司)	130,514.62			-130,514.62	
浙江时代金球影业投资有限公司	15,328,763.22			-3,848,348.53	
无锡慈嘉影视有限公司	5,863,287.01			984,101.43	
杭州乐丰无限投资合伙企业(有限合伙)	23,959,530.72			-34,674.57	
北京自由酷鲸影业有限公司	39,712,981.07			44,690.50	
荡麦影业(上海)有限公司	5,945,192.77			-121,539.07	

XiaoHongChunINC(以下简称小红唇公司)	11,149,339.65			-1,317,514.34	3,004,118.53
北京文心优品投资基金(有限合伙)(以下简称文心优品基金)	69,136,972.89		5,000,000.00	-168,379.74	
浙江华策影视高等研究院(以下简称华策研究院)	169,646.43			-64.93	
杭州十诺传媒科技有限公司	104,475.69		74,123.69	-30,352.00	
杭州策博股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州策博合伙)		300,000,000.00		-380.96	
新天映文化传媒(天津)有限公司(以下简称新天映公司)[注]					
小计	171,500,704.07	300,000,000.00	5,074,123.69	-4,622,976.83	3,004,118.53
合计	187,591,635.78	300,000,000.00	5,074,123.69	-5,659,664.76	3,004,118.53

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
海宁国广华策影视译制有限公司					12,028,135.18	
华策合新文化传播(天津)有限公司					3,026,108.60	
小计					15,054,243.78	
联营企业						
华策教育公司						
浙江时代金球影业投资有限公司					11,480,414.69	
无锡慈嘉影视有限公司					6,847,388.44	
杭州乐丰无限投资合伙企业(有限合伙)					23,924,856.15	
北京自由酷鲸影业有限公司					39,757,671.57	
荡麦影业(上海)有限公司					5,823,653.70	

小红唇公司					12,835,943.84	177,884,018.16
文心优品基金		1,255,558.95			62,713,034.20	
华策研究院					169,581.50	
杭州十诺传媒科技有限公司						
杭州策博股权投资合伙企业（有限合伙）					299,999,619.04	
新天映公司[注]						
小 计		1,255,558.95			463,552,163.13	177,884,018.16
合 计		1,255,558.95			478,606,406.91	177,884,018.16

[注] 本公司持有新天映公司 46.67% 股权，该项投资投资成本为 3,500 万元，新天映公司以前年度已资不抵债，本公司以投资成本为限确认投资损失，账面价值确认为 0 元

## 12. 其他权益工具投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
NEXT ENTERTAINMENT WORLD CO LTD（以下简称 NEXT 公司）	80,391,920.61	137,376,712.85			
万达电影股份有限公司	35,689,360.00	39,462,235.20			
上海高格文化传播有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			
上海喜天影视文化有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2,054,373.96		
苏州乐米信息科技股份有限公司（以下简称苏州乐米公司）	31,020,000.00	37,999,996.00			
杭州夏天岛影视动漫制作有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			
PV ML LLC	22,884,313.76	22,884,313.76			
大连天神娱乐股份有限公司（以下简称大连天神公司）	4,027,300.00	8,890,750.00		-6,809,030.69	处置
杭州成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,214,140.76	15,214,140.76			
北京鲜漫文化创意有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			
浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			

上海景域文化传播股份有限公司	9,977,482.46	10,977,482.46			
航美传媒集团有限公司	9,355,199.39	9,355,199.39			
上海乐在其中影视传播有限公司		6,666,668.00			
天视卫星传媒股份有限公司	4,990,000.00	4,990,000.00			
杭州掌动科技有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00			
天津筋斗云影视文化传媒有限公司	4,532,839.21	4,532,839.21			
北京翼翔冰雪时尚文化有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			
中版昆仑传媒有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00			
新芒(珠海)股权投资基金(有限合伙)	20,000,000.00				
北京兰亭数字科技有限公司				-4,003,601.45	处置
合计	383,482,556.19	443,750,337.63	2,054,373.96	-10,812,632.14	

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司基于影视产业战略投资目的,对外进行股权投资,且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具,因此,本公司将该部分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。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项目	终止确认时公允价值	终止确认时 累计利得和损失	处置原因
上海乐在其中影视传播有限公司	50,000.00	-6,616,668.00	出售
小计	50,000.00	-6,616,668.00	出售

13. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	96,711,305.89	96,711,305.89
本期增加金额		
本期减少金额		

期末数	96,711,305.89	96,711,305.89
累计折旧和累计摊销		
期初数	6,473,645.13	6,473,645.13
本期增加金额	3,125,169.36	3,125,169.36
1) 计提或摊销	3,125,169.36	3,125,169.36
本期减少金额		
期末数	9,598,814.49	9,598,814.49
账面价值		
期末账面价值	87,112,491.40	87,112,491.40
期初账面价值	90,237,660.76	90,237,660.76

#### 14. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	54,014,225.57	22,825,585.68	41,734,457.39	12,114,069.32	130,688,337.96
本期增加金额		1,566,467.96	62,781.78	439,873.45	2,069,123.19
1) 购置		1,566,467.96	62,781.78	439,873.45	2,069,123.19
本期减少金额		4,491,977.05	4,447,964.26	250,442.48	9,190,383.79
1) 处置或报废		4,491,977.05	4,447,964.26	250,442.48	9,190,383.79
期末数	54,014,225.57	19,900,076.59	37,349,274.91	12,303,500.29	123,567,077.36
累计折旧					
期初数	3,705,977.77	21,842,195.28	33,144,067.28	10,713,947.04	69,406,187.37
本期增加金额	1,710,451.32	1,046,445.20	1,537,970.48	225,191.95	4,520,058.95
1) 计提	1,710,451.32	1,046,445.20	1,537,970.48	225,191.95	4,520,058.95
本期减少金额		4,249,145.23	4,064,611.78	55,514.76	8,369,271.77
1) 处置或报废		4,249,145.23	4,064,611.78	55,514.76	8,369,271.77
期末数	5,416,429.09	18,639,495.25	30,617,425.98	10,883,624.23	65,556,974.55
账面价值					
期末账面价值	48,597,796.48	1,260,581.34	6,731,848.93	1,419,876.06	58,010,102.81

期初账面价值	50,308,247.80	983,390.40	8,590,390.11	1,400,122.28	61,282,150.59
--------	---------------	------------	--------------	--------------	---------------

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	113,963,297.55	113,963,297.55
本期增加金额	3,573,038.03	3,573,038.03
1) 租入	3,573,038.03	3,573,038.03
本期减少金额	14,075,076.73	14,075,076.73
1) 处置	14,075,076.73	14,075,076.73
期末数	103,461,258.85	103,461,258.85
累计折旧		
期初数	21,227,703.97	21,227,703.97
本期增加金额	19,734,334.63	19,734,334.63
1) 计提	19,734,334.63	19,734,334.63
本期减少金额	5,960,130.69	5,960,130.69
1) 处置	5,960,130.69	5,960,130.69
期末数	35,001,907.91	35,001,907.91
账面价值		
期末账面价值	68,459,350.94	68,459,350.94
期初账面价值	92,735,593.58	92,735,593.58

16. 无形资产

项 目	软 件	合 计
账面原值		
期初数	9,624,077.56	9,624,077.56
本期增加金额	3,510,160.28	3,510,160.28
1) 购置	3,510,160.28	3,510,160.28
本期减少金额	20,388.35	20,388.35



1) 处置	20,388.35	20,388.35
期末数	13,113,849.49	13,113,849.49
累计摊销		
期初数	4,634,708.06	4,634,708.06
本期增加金额	1,243,264.37	1,243,264.37
1) 计提	1,243,264.37	1,243,264.37
本期减少金额	20,388.35	20,388.35
1) 处置	20,388.35	20,388.35
期末数	5,857,584.08	5,857,584.08
减值准备		
期初数	1,434,207.51	1,434,207.51
期末数	1,434,207.51	1,434,207.51
账面价值		
期末账面价值	5,822,057.90	5,822,057.90
期初账面价值	3,555,161.99	3,555,161.99

## 17. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
克顿传媒公司及其子公司	1,123,478,063.44	786,312,617.51	337,165,445.93
佳韵社娱乐公司	103,066,255.88	48,609,446.39	54,456,809.49
合计	1,226,544,319.32	834,922,063.90	391,622,255.42

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
克顿传媒公司及其子公司	1,123,478,063.44	786,312,617.51	337,165,445.93
佳韵社娱乐公司	103,066,255.88	48,609,446.39	54,456,809.49
合计	1,226,544,319.32	834,922,063.90	391,622,255.42

### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
克顿传媒公司	1,123,478,063.44				1,123,478,063.44
佳韵社娱乐公司	103,066,255.88				103,066,255.88
合计	1,226,544,319.32				1,226,544,319.32

### (3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他转入	处置	其他转出	
克顿传媒公司	786,312,617.51					786,312,617.51
佳韵社娱乐公司	48,609,446.39					48,609,446.39
小计	834,922,063.90					834,922,063.90

### (4) 商誉减值测试过程

#### 1) 与公司收购克顿传媒公司形成商誉相关的资产组或资产组组合

##### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	克顿传媒公司及其财务报表合并范围内的子公司的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	355,411,350.86 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有克顿传媒公司 100% 股权，同时克顿传媒公司因收购宽厚传媒公司 51% 股权产生商誉 257,595.25 元，因此分摊至其资产组的商誉原值为 1,123,725,556.92 元，商誉账面价值为 337,412,939.41 元。
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	692,824,290.26 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是[注]

[注] 公司自 2014 年 2 月起将克顿传媒公司纳入合并报表范围后，克顿传媒公司通过再投资设立子公司以及非同一控制下合并新增上海宽厚文化传媒有限公司。考虑到公司管理层对克顿传媒公司的管理和考核方式，公司将克顿传媒公司及其合并范围内子公司作为收购克顿传媒公司形成商誉相关的资产组组合

##### ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 17.52%，预测期以后的现金流量

根据增长率 0%推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经减值测试，包含商誉的资产组组合可收回金额为 85,870.99 万元，高于账面价值 69,282.43 万元，本期商誉未出现减值损失。

2) 与公司收购佳韵社娱乐公司形成商誉相关的资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	佳韵社娱乐公司的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	49,760,738.09 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	分摊至本资产组的商誉原值和账面价值分别为 187,393,192.51 元和 99,012,380.89 元。
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	148,773,118.97 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.60%，预测期以后的现金流量根据增长率 0%推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经减值测试，包含商誉的资产组可收回金额为 38,241.00 万元，高于账面价值 14,877.31 万元，本期商誉未出现减值损失。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	13,572,797.19	162,807.31	4,622,282.76		9,113,321.74
其他	80,394.00	2,078,802.31	1,008,651.19		1,150,545.12

合 计	13,653,191.19	2,241,609.62	5,630,933.95		10,263,866.86
-----	---------------	--------------	--------------	--	---------------

19. 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

项 目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	197,939,869.57	40,234,464.50	131,735,824.41	29,790,066.30
应收票据坏账准备			720,000.00	108,000.00
确认为递延收益或其他流动负债的政府补助	13,889,679.24	2,978,551.89	8,638,679.24	2,159,669.81
股份支付费用及行权时税前可抵扣金额超过费用部分	21,143,130.64	5,285,782.66	21,143,130.64	5,285,782.66
租赁支出会税差异	1,468,143.10	175,225.79		
内部交易未实现利润	17,551,505.85	4,174,880.26	49,417,981.74	12,354,495.44
存货跌价准备	48,846,766.62	12,211,691.65	73,851,840.13	17,682,167.09
其他权益工具投资公允价值变动	457,179,036.03	114,294,759.01	458,387,224.69	114,596,806.17
可抵扣亏损	422,112,089.44	90,050,924.52	545,643,247.24	118,872,948.89
合 计	1,180,130,220.49	269,406,280.28	1,289,537,928.09	300,849,936.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产公允价值变动损益	7,983,578.67	1,995,894.67	10,858,030.30	2,714,507.58
固定资产一次性抵扣			337,642.68	84,410.67
租赁支出会税差异	330,118.08	82,529.52		
合 计	8,313,696.75	2,078,424.19	11,195,672.98	2,798,918.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	215,349,528.91	212,019,374.94
存货跌价准备	2,066,941.32	2,060,695.13

可抵扣亏损	168,549,192.45	196,074,099.71
其他应收款坏账准备	49,313,122.54	49,245,735.77
小 计	435,278,785.22	459,399,905.55

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		1,574,466.60	
2023 年	17,803,009.47	17,417,557.12	
2024 年	35,611,189.87	49,967,376.73	
2025 年	78,094,910.73	78,336,156.47	
2026 年	32,665,506.07	48,778,542.79	
2027 年	4,374,576.31		
小 计	168,549,192.45	196,074,099.71	

## 20. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				4,810,386.69		4,810,386.69
合 计				4,810,386.69		4,810,386.69

## 21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	501,510,680.56	
保证借款		6,377,723.84
未终止确认的已贴现未到期的银行承兑汇票	49,400,000.00	
未终止确认的已贴现未到期的商业承兑汇票		72,000,000.00
合 计	550,910,680.56	78,377,723.84

## 22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

分成结算暂估款	463,573,440.48	134,976,641.63
应付购剧款及制作费	122,270,750.48	286,134,605.91
应付电影发行及宣传费	24,364,094.04	11,228,890.32
应付工程款、长期资产购置款	972,606.00	1,597,941.00
其他	3,817,454.30	2,101,738.04
合 计	614,998,345.30	436,039,816.90

### 23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收制片款	11,895,015.46	17,599,363.14
合 计	11,895,015.46	17,599,363.14

### 24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
影视剧预售款	959,138,653.38	1,101,005,371.75
预收影院票房	8,339,418.79	16,198,957.05
预收广告费	22,537,012.57	16,413,521.48
其他	9,866,546.70	2,082,346.97
合 计	999,881,631.44	1,135,700,197.25

### 25. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	80,824,646.15	270,458,793.61	257,141,832.06	94,141,607.70
离职后福利—设定提存计划	666,608.97	16,051,227.89	11,984,902.30	4,732,934.56
合 计	81,491,255.12	286,510,021.50	269,126,734.36	98,874,542.26

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	80,392,535.03	247,849,728.41	237,168,488.91	91,073,774.53

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		3,479,564.86	3,479,564.86	
社会保险费	432,111.12	10,329,308.56	7,710,735.95	3,050,683.73
其中：医疗保险费	424,085.31	9,922,007.36	7,340,776.60	3,005,316.07
工伤保险费	8,025.81	245,895.64	208,603.79	45,317.66
生育保险费		46,983.13	46,983.13	
其他		114,422.43	114,372.43	50.00
住房公积金		8,352,299.22	8,352,299.22	
工会经费和职工教育经费		447,892.56	430,743.12	17,149.44
小 计	80,824,646.15	270,458,793.61	257,141,832.06	94,141,607.70

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	646,374.38	15,560,120.89	11,614,455.42	4,592,039.85
失业保险费	20,234.59	491,107.00	370,446.88	140,894.71
小 计	666,608.97	16,051,227.89	11,984,902.30	4,732,934.56

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	70,734,099.68	47,707,259.40
增值税	4,782,443.38	11,195,728.81
代扣代缴个人所得税	2,482,630.83	3,099,204.25
城市维护建设税	397,881.77	309,454.50
教育费附加	190,558.37	174,508.60
房产税	115,804.66	7,344.48
地方教育附加	125,814.76	116,312.73
印花税	62,608.01	273,777.07
地方水利建设基金	16,240.66	3,860.85
其他	160.10	11,912.33
合 计	78,908,242.22	62,899,363.02

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	94,530,615.87	50,927,765.79
合 计	94,530,615.87	50,927,765.79

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	984,000.00	996,000.00
暂借款	5,247,000.05	7,757,000.00
应付暂收款	19,167,755.48	9,200,150.06
子公司限制性股票回购义务	61,246,080.00	26,213,040.00
其他	7,885,780.34	6,761,575.73
合 计	94,530,615.87	50,927,765.79

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	14,402,921.93	18,657,244.84
合 计	14,402,921.93	18,657,244.84

29. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	53,757,177.66	26,049,259.01
剧目扶持经费	16,013,547.17	17,623,679.24
合 计	69,770,724.83	43,672,938.25

(2) 剧目扶持经费系收到的尚未产生收益剧目的扶持经费。

30. 租赁负债



项 目	期末数	期初数
房屋租赁	63,829,719.90	86,543,235.18
未确认融资费用	6,518,231.88	11,292,737.02
合 计	57,311,488.02	75,250,498.16

### 31. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	60,000.00		30,000.00	30,000.00	
进项税加计抵减	7,256,107.36	1,209,850.67	1,038,232.36	7,427,725.67	
合 计	7,316,107.36	1,209,850.67	1,068,232.36	7,457,725.67	

#### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
数字放映设备补贴	60,000.00		30,000.00	30,000.00	与资产相关
小 计	60,000.00		30,000.00	30,000.00	

[注] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

### 32. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,901,073,701						1,901,073,701

#### (2) 公司持股 5%以上股东的股权质押情况说明

1) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司第一大股东傅梅城将其持有的本公司 12,200 万股股份质押给银行，占其持有股份数量的 35.04%，并已在中国证券登记结算有限责任公司办理登记事项。

2) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司第二大股东大策投资公司将其持有的本公司 19,100 万股股份质押给银行，占其持有股份数量的 58.68%，并已在中国证券登记结算有限责任公

司办理登记事项。

### 33. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,466,949,157.14	52,732.23	12,665,406.84	3,454,336,482.53
其他资本公积	55,903,569.03	15,889,789.42		71,793,358.45
合 计	3,522,852,726.17	15,942,521.65	12,665,406.84	3,526,129,840.98

#### (2) 其他说明

1) 公司股本溢价本期增加 52,732.23 元，系收购子公司少数股东股权时支付成本与按照新增持股比例计算应享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额。

2) 公司股本溢价本期减少 12,665,406.84 元，系子公司上海华剧汇科技有限公司（以下简称上海华剧汇公司）少数股东增资前后本公司享有该子公司净资产差额。

3) 公司其他资本公积本期增加 15,889,789.42 元系公司确认的按等待期分摊的归属于母公司所有者的股权激励费用，详见本财务报表附注十一之说明。

### 34. 库存股

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购款	29,999,678.13	70,379,963.64		100,379,641.77
合 计	29,999,678.13	70,379,963.64		100,379,641.77

#### (2) 其他说明

根据公司第四届董事会第十五次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟自董事会审议通过本次回购股份方案之日起6个月内使用1亿元至1.5亿元（均含本数）的自有资金，以不超过7元/股（含本数）回购公司部分社会公众股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。截至2022年12月31日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份15,743,000股，成交总金额为100,379,641.77元（含交易费用）。

### 35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 (税后归属于母 公司)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后 归属 于少 数股 东		
不能重分类进损 益的其他综合收 益	-343,748,123.50	-70,193,446.44		-3,302,163.55	-66,891,282.89		-10,812,632.14	-399,826,774.25
其中：其他权益工 具投资公允价值 变动	-343,748,123.50	-70,193,446.44		-3,302,163.55	-66,891,282.89		-10,812,632.14	-399,826,774.25
将重分类进损益 的其他综合收益	-6,585,735.44	3,004,118.53			3,004,118.53			-3,581,616.91
其中：权益法下可 转损益的其他综 合收益	-6,585,735.44	3,004,118.53			3,004,118.53			-3,581,616.91
其他综合收益合 计	-350,333,858.94	-67,189,327.91		-3,302,163.55	-63,887,164.36		-10,812,632.14	-403,408,391.16

### 36. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	129,054,836.54	11,763,668.42		140,818,504.96
合 计	129,054,836.54	11,763,668.42		140,818,504.96

#### (2) 其他说明

公司盈余公积本期增加系按照母公司本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

### 37. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,463,772,234.25	1,233,940,205.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	402,703,933.35	400,394,377.75
其他转入数[注]	-11,429,296.36	-125,819,645.73
减：提取法定盈余公积	11,763,668.42	4,820,155.14

应付普通股股利	41,477,275.42	39,922,547.72
期末未分配利润	1,801,805,927.40	1,463,772,234.25

[注] 其他转入系公司处置其他权益工具投资损益及与处置资产相关的之前计入其他综合收益的累计公允价值变动转入

(2) 其他说明

根据公司 2021 年度股东大会决议，公司以截至 2022 年 5 月 19 日的总股本 1,885,330,701 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.22 元（含税），扣除未解锁的限制性股票被回购前对应的分红款，共计派发人民币 41,477,275.42 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,464,618,858.72	1,638,343,081.64	3,792,702,411.86	2,932,722,559.12
其他业务收入	10,342,841.82	3,276,754.07	14,231,001.38	3,728,401.55
合 计	2,474,961,700.54	1,641,619,835.71	3,806,933,413.24	2,936,450,960.67
其中：与客户之间的 合同产生的收入	2,469,936,256.50	1,638,470,592.15	3,800,938,377.69	2,933,404,094.23

(2) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,469,936,256.50	3,800,938,377.69
小 计	2,469,936,256.50	3,800,938,377.69

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 470,580,194.40 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	816,653.85	2,605,901.45

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,126,840.01	2,189,894.54
教育费附加	1,067,799.75	1,080,369.10
残疾人就业保障金	873,424.20	838,109.45
地方教育附加	712,199.36	720,244.09
房产税	500,381.60	469,443.48
车船税	12,520.00	11,640.00
土地使用税	8,512.80	101.40
文化事业建设费	193,192.95	
合 计	6,311,524.52	7,915,703.51

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	153,006,786.87	182,541,051.00
宣传推广及业务费	116,847,899.93	163,370,642.09
业务招待费	2,848,544.83	4,838,761.58
租赁物业费	2,782,533.20	1,150,891.20
差旅交通费	1,501,532.16	3,140,623.59
办公费	1,298,387.71	966,592.64
其他	905,661.01	1,812,279.51
合 计	279,191,345.71	357,820,841.61

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	121,049,256.88	127,237,066.33
折旧摊销及租赁物业费	21,464,773.71	27,996,207.16
股份支付费用	16,674,581.48	672,362.16
中介费用	8,030,676.92	11,975,957.77
业务招待费	4,239,215.89	4,755,881.32

办公费	3,822,911.73	4,379,409.73
咨询费	3,484,012.11	14,442,170.73
差旅交通费	2,559,868.54	3,799,262.50
其他	3,536,604.24	4,742,750.18
合 计	184,861,901.50	200,001,067.88

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,571,902.04	8,269,141.26
数据使用费	741,509.41	741,509.41
技术研发费	647,267.06	1,318,123.46
其他	727,875.75	96,609.36
合 计	14,688,554.26	10,425,383.49

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	17,548,767.12	12,372,894.90
利息收入	-87,382,435.05	-80,629,870.68
汇兑损益	-14,501,782.05	8,686,211.84
手续费	164,384.80	400,151.40
合 计	-84,171,065.18	-59,170,612.54

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与资产相关的政府补助[注]	30,000.00	30,000.00	30,000.00
与收益相关的政府补助[注]	66,755,184.05	71,666,738.68	66,755,184.05
代扣个人所得税手续费返还	4,386,506.79	5,635,378.96	4,386,506.79
加计抵减增值税进项税额	11,548,588.33	21,169,811.47	11,548,588.33

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	82,720,279.17	98,501,929.11	82,720,279.17

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-5,659,664.76	-27,329,416.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-326,131.67	1,080,000.00
金融工具持有期间的投资收益	2,054,373.96	789,756.20
其中：其他权益工具投资	2,054,373.96	789,756.20
处置金融工具取得的投资收益	-1,390,933.40	-4,364,033.00
其中：处置以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	-2,057,914.96	-4,407,666.19
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	666,981.56	43,633.19
理财产品收益	26,899,901.91	7,247,577.97
合 计	21,577,546.04	-22,576,114.94

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	22,308,751.97	10,857,210.64
合 计	22,308,751.97	10,857,210.64

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-35,190,858.89	12,625,526.42
合 计	-35,190,858.89	12,625,526.42

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-8,822,289.32	-18,469,678.36
长期股权投资减值损失		-1,575,719.88
合 计	-8,822,289.32	-20,045,398.24

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-21,794.55	227,507.13	-21,794.55
使用权资产处置收益	77,094.56		77,094.56
合 计	55,300.01	227,507.13	55,300.01

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	885,440.41	69,212,252.85	885,440.41
沉淀票券收入	637,600.09	4,260,724.17	637,600.09
无需支付款项		10,000.00	
其他	645,804.06	276,895.31	645,804.06
合 计	2,168,844.56	73,759,872.33	2,168,844.56

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金支出	1,136,794.27		1,136,794.27
非流动资产报废损失	157,996.07	799,411.44	157,996.07
地方水利建设基金	71,924.33	51,749.25	
税收滞纳金	28,474.14	443,123.72	28,474.14
无法收回款项	3,000.00	716,719.96	3,000.00
罚款支出		73,880.17	
其他	180,217.02	738,041.39	180,217.02



项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	1,578,405.83	2,822,925.93	1,506,481.50

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	67,651,040.63	32,345,954.25
递延所得税费用	32,025,325.57	58,739,062.29
合 计	99,676,366.20	91,085,016.54

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	515,698,771.73	504,017,675.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	128,924,692.93	126,004,418.79
子公司适用不同税率的影响	-12,522,496.57	6,956,311.50
调整以前期间所得税的影响	2,356,076.33	985,452.81
非应税收入及研发支出加计扣除的影响	-10,622,607.67	-7,970,741.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,713,542.09	3,113,123.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及其他暂时性差异的影响	-7,660,341.82	-40,706,949.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,174,487.12	12,339,855.12
以前年度可抵扣暂时性差异本期实际损失的影响	-8,686,986.21	-9,636,454.00
所得税费用	99,676,366.20	91,085,016.54

#### 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收到的政府补助	65,145,051.98	64,061,061.76
收到的银行存款利息收入	82,408,270.67	78,984,391.23
收到的其他往来款净额等	31,370,746.16	142,649,660.52
保证金收回及诉讼冻结银行存款解冻收回		43,927,025.02
赔偿收入等	885,440.41	69,212,252.85
合 计	179,809,509.22	398,834,391.38

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付差旅交通费、办公费、中介费	17,214,125.61	24,270,482.03
支付宣传推广及业务费、招待费	235,910,212.03	140,282,362.56
支付租赁物业费及租房押金	17,303,101.60	14,937,852.16
支付的咨询费	3,644,386.01	14,442,170.73
支付保证金及因诉讼冻结的银行存款	1,073,821.74	1,239,245.83
支付其他费用、备用金及往来款等净额	833,725.25	43,493,536.36
合 计	275,979,372.24	238,665,649.67

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的影院暂借款		843,011.62
合 计		843,011.62

#### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到未到期票据贴现转让款	48,746,511.10	69,064,400.00
合 计	48,746,511.10	69,064,400.00

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付股份回购款	70,379,963.64	29,999,678.13
支付租金	20,351,701.65	22,273,895.08
购买子公司少数股东股权	492,644.90	1,765,388.96
定增中介费		7,418,760.52
票据贴现利息		255,436.12
支付拆借款		624,752.28
合 计	91,224,310.19	62,337,911.09

## 6. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	416,022,405.53	412,932,658.60
加: 资产减值准备	44,013,148.21	7,419,871.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,645,228.31	9,496,380.97
使用权资产折旧	19,734,334.63	21,227,703.97
无形资产摊销	1,243,264.37	689,550.62
长期待摊费用摊销	5,630,933.95	8,750,615.31
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)	-55,300.01	-227,507.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	157,996.07	799,411.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-22,308,751.97	-10,857,210.64
财务费用(收益以“-”号填列)	12,574,602.74	10,727,415.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,635,461.00	18,168,448.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	32,745,819.63	56,055,031.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-720,494.06	2,684,031.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,939,814.42	717,664,263.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-306,410,071.14	736,063,844.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	106,216,956.18	-583,449,677.31

补充资料	本期数	上年同期数
其他	16,674,581.48	672,362.16
经营活动产生的现金流量净额	289,589,378.50	1,408,817,194.67
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	2,495,164,215.86	3,069,144,032.38
减: 现金的期初余额	3,069,144,032.38	2,010,377,830.40
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	-573,979,816.52	1,058,766,201.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,495,164,215.86	3,069,144,032.38
其中: 库存现金	354,361.20	322,470.19
可随时用于支付的银行存款	2,494,619,516.91	3,067,475,425.74
可随时用于支付的其他货币资金	190,337.75	1,346,136.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,495,164,215.86	3,069,144,032.38
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

时点	现金流量表	资产负债表	差异金额	差异原因
2021年12月31日	3,069,144,032.38	3,172,793,278.21	103,649,245.83	差异系1,239,245.83元因诉讼等事项被冻结的银行存

				款：102,410,000.00 元系期末银行定期存单余额
2022 年 12 月 31 日	2,495,164,215.86	2,642,037,695.35	146,873,479.49	差异系 2,670,423.93 元因诉讼等事项被冻结的银行存款；144,203,055.56 元系期末银行定期存单余额

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,670,423.93	系因诉讼事项被冻结的银行存款
应收票据	49,400,000.00	已贴现未到期尚未终止确认的票据
长期股权投资	6,847,388.44	系因诉讼事项被冻结的长期股权投资
合 计	58,917,812.37	

##### 2. 外币货币性项目

###### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	29,011,483.30	6.9646	202,053,376.59
港币	8,506,801.43	0.8933	7,599,125.72
韩元	2,462,090.00	0.0055	13,541.50
欧元	469,539.26	7.4229	3,485,342.97
新加坡元	486,534.39	5.1831	2,521,756.40
新台币	7,460.00	0.2273	1,695.66
福林	5,500.00	0.0186	102.30
日元	86,223.00	0.0524	4,518.09
卢布	343.00	0.0942	32.31
阿联酋迪拉姆	912.00	1.8966	1,729.70
菲律宾比索	20,424.75	0.1250	2,553.09
澳门元	9,629.00	0.8681	8,358.93

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			
其中：港币	1,862,230.80	0.8933	1,663,530.77
美元	704,020.00	6.9646	4,903,217.69
新加坡元	81,900.00	5.1831	424,495.89
日元	5,137,996.00	0.0524	269,230.99
其他应收款			
其中：美元	74,172.03	6.9646	516,578.52
港币	28,050.00	0.8933	25,057.07
应付账款			
其中：美元	2,242.00	6.9646	15,614.63
其他应付款			
其中：美元	5,101.20	6.9646	35,527.82
港币	1,449.23	0.8933	1,294.60

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的依据
华策影视国际传媒有限公司	香港	人民币	主要结算货币
华策影视（香港）投资有限公司	香港	人民币	主要结算货币
华策国际（香港）有限公司	香港	人民币	主要结算货币
克顿影视国际传媒有限公司	香港	人民币	主要结算货币
华策影业（香港）有限公司	香港	人民币	主要结算货币
创艺国际控股有限公司	香港	人民币	主要结算货币
创艺媒体营销有限公司	香港	人民币	主要结算货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
数字放映 设备补贴	60,000.00		30,000.00	30,000.00	其他收益	
小 计	60,000.00		30,000.00	30,000.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 其他流动负债	本期 新增补助	本期结转	期末 其他流动负债	本期结转 列报项目	说 明
剧目扶持 经费	17,623,679.24	24,926,167.93	26,536,300.00	16,013,547.17	其他收益	
小 计	17,623,679.24	24,926,167.93	26,536,300.00	16,013,547.17		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
文化艺术发展基金	12,000,000.00	其他收益	根据《浙江文化艺术发展基金项目资助协议书》拨入
专项资金	2,800,000.00	其他收益	根据下属子公司与中新天津生态城管理委员会签订的合作协议书拨入
财政扶持款	2,800,000.00	其他收益	由上海市松江区国库收付中心拨入
财政扶持款	2,635,000.00	其他收益	由上海市崇明区财政局拨入
财政扶持款	2,190,000.00	其他收益	由上海市松江区人民政府永丰街道办事处拨入
财政扶持款	1,688,461.00	其他收益	由浙江省景宁经济开发区管理委员会拨入
专项资金	1,595,530.26	其他收益	由湖北省广播电视局拨入
文艺精品工程扶持奖励	1,500,000.00	其他收益	根据杭州市财政局、中共杭州市委宣传部《关于下达 2022 年第一批文艺精品工程扶持奖励资金的通知》(杭财教(2022)12 号)拨入
专项资金	1,450,000.00	其他收益	根据杭州市财政局、杭州市商务局《关于下达 2022 年中央文化产业发展专项资金(推进对外文化贸易发展)的通知》(杭财教(2022)5 号)拨入
2022 年文化产业发展 资金	1,450,000.00	其他收益	由上海市国库收付中心拨入
文化和旅游局营收补 贴	1,378,300.00	其他收益	根据《厦门市思明区人民政府办公室关于印发思明区进一步加快旅游和文体娱乐业发展扶持奖励若干意见的通知》(厦思政办规(2020)3 号)拨入

文化产业发展专项资金	1,046,000.00	其他收益	根据西湖区文化创意产业发展中心、西湖区财政局《关于下达2021年度浙江省文化产业发展专项资金的通知》（西文创〔2022〕3号）拨入
其他	7,685,592.79	其他收益	
合计	40,218,884.05		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 66,785,184.05 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

#### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江华策国际影视文化传媒有限公司	新设子公司	2020年12月[注1]	8,000,000.00	80.00%
杭州华策数娱传媒有限公司	新设子公司	2021年1月[注2]		100.00%
杭州华策二号创业投资合伙企业（有限合伙）	新设子公司	2022年8月	5,000,000.00	100.00%

[注1] 该公司自2022年2月开始经营活动

[注2] 该公司自2022年3月开始经营活动

#### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
杭州爱星文化传媒有限公司	注销	2021年2月		
杭州华策嘉尚文化发展有限公司	注销	2022年6月		-69,839.96
上海纽泽文化传媒有限公司	注销	2022年10月		-247.53
海南华策新传媒有限公司	注销	2022年9月		1,825,928.09
海南超酷文化创意有限公司	注销	2022年8月		-45,897.43
海南超炫文化创意有限公司	注销	2022年8月		552,168.18

## 七、在其他主体中的权益



(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
克顿传媒公司	上海	上海	影视制作、发行	100.00		非同一控制下企业合并
景宁克顿公司	丽水	丽水	影视制作、发行		100.00	非同一控制下企业合并
佳韵社娱乐公司	北京	西安	影视制作、发行		100.00	非同一控制下企业合并
上海华剧汇公司	上海	上海	影视制作、发行	59.50		设立
华策影视国际传媒有限公司	香港	香港	影视制作、发行	100.00		设立
华策影业	北京	天津	影视制作、发行	100.00		设立
上海华策电影有限公司	上海	上海	影视制作、发行	100.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
成都华策新影文化传播有限公司	2022年11月	70%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	成都华策新影文化传播有限公司
购买成本	330,000.00
现金	330,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	330,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	382,732.23
差额	-52,732.23
其中：调整资本公积	52,732.23

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
文心优品基金	北京	北京	非证券业务的投资、投资管理和咨询		25.00	权益法核算
小红唇公司	北京	开曼群岛	视频电商平台和美妆达人社区		19.99	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	文心优品基金	小红唇公司	文心优品基金	小红唇公司
流动资产	195,357,813.07	99,604,911.11	225,011,297.67	96,268,511.89
非流动资产	56,211,258.29	933,563.36	51,576,415.68	1,163,685.80
资产合计	251,569,071.36	100,538,474.47	276,587,713.35	97,432,197.69
流动负债	716,934.56	36,294,511.34	39,821.79	41,629,696.97
非流动负债				
负债合计	716,934.56	36,294,511.34	39,821.79	41,629,696.97
归属于母公司所有者权益	250,852,136.80	64,243,963.13	276,547,891.56	55,802,500.72
按持股比例计算的净资产份额	62,713,034.20	12,835,943.84	69,136,972.89	11,149,339.65
调整事项				
商誉				
对联营企业权益投资的账面价值	62,713,034.20	12,835,943.84	69,136,972.89	11,149,339.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		5,805,887.45	15,869,668.63	74,167,568.56
净利润	-673,518.96	-6,587,901.10	-43,468,360.70	-7,238,699.70
终止经营的净利润				
其他综合收益		15,028,106.70		6,393,510.06

综合收益总额	-673,518.96	8,441,462.40	-43,468,360.70	-845,189.64
本期收到的来自联营企业的股利	1,255,558.95			

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	15,054,243.78	16,090,931.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,036,687.93	-74,543.57
其他综合收益		
综合收益总额	-1,036,687.93	-74,543.57
联营企业		
投资账面价值合计	388,003,185.09	91,214,391.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,137,082.75	316,548.02
其他综合收益		
综合收益总额	-3,137,082.75	316,548.02

### 4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
新天映公司	15,838,834.01	4,537,373.60	20,376,207.61

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人严重违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）7 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司定期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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 56.22%（2021 年 12 月 31 日：55.34%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	501,510,680.56	501,510,680.56	501,510,680.56		
未终止确认的已 贴现未到期的银 行承兑汇票	49,400,000.00	49,400,000.00	49,400,000.00		
应付账款	614,998,345.30	614,998,345.30	614,998,345.30		
其他应付款	94,530,615.87	94,530,615.87	94,530,615.87		
一年内到期的非 流动负债	14,402,921.93	14,402,921.93	14,402,921.93		
租赁负债	57,311,488.02	57,311,488.02	57,311,488.02		
小 计	1,332,154,051.68	1,332,154,051.68	1,332,154,051.68		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,377,723.84	6,377,926.23	6,377,926.23		
未终止确认的已 贴现未到期的商业 承兑汇票	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00		
应付账款	436,039,816.90	436,039,816.90	436,039,816.90		
其他应付款	50,927,765.79	50,927,765.79	50,927,765.79		
一年内到期的非 流动负债	18,657,244.84	18,657,244.84	18,657,244.84		
租赁负债	75,250,498.16	75,250,498.16	75,250,498.16		
小 计	659,253,049.53	659,253,251.92	659,253,251.92		

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币50,000.00万元(2021年12月31日:人民币637.57万元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量	120,108,580.61		2,111,712,277.25	2,231,820,857.86
1. 交易性金融资产			1,848,338,301.67	1,848,338,301.67
2. 其他权益工具投资	120,108,580.61		263,373,975.58	383,482,556.19
持续以公允价值计量的资产总额	120,108,580.61		2,111,712,277.25	2,231,820,857.86

### (二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

NEXT 公司在韩国 KOSDAQ 挂牌上市，万达电影股份有限公司和大连天神公司在深圳交易所挂牌上市，公司按其股票收盘价作为其公允价值进行计量。

### (三) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 因上海景域文化传播股份有限公司的行业市场环境等发生变化，公司参照同行业上市公司市值及双方市场份额情况等确定其公允价值。

2. 因上海连享商务咨询有限公司、航美传媒集团有限公司、广州乐为数码科技有限公司、苏州亿动非凡网络科技有限公司、目力远方（天津）科技有限责任公司和苏州乐米公司的经营情况和财务状况等发生不利变化，公司以零元、可收回款项或参考账面净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

3. 因除上述被投资企业之外的其他被投资企业的经营环境、经营情况或财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
大策投资公司	杭州	实业投资	10,000 万元	17.12	17.12

(2) 本公司最终控制方是傅梅城、赵依芳。

傅梅城为本公司第一大股东，持有本公司 18.31% 股权，且持有大策投资公司 97.44% 的股权；赵依芳为傅梅城的妻子，本公司董事、总经理。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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	与本公司关系
海宁国广华策影视译制有限公司	合营企业
北京自由酷鲸影业有限公司	联营企业
上海连享商务咨询有限公司	参投企业
小红唇公司	子公司之联营企业
无锡慈嘉影视有限公司	子公司之联营企业
文心优品基金	子公司之联营企业
荡麦影业（上海）有限公司	子公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
夏欣才	本公司董事
叶晓艳	本公司监事
傅斌星	本公司副总裁
陈敬	本公司财务总监
张思拓	本公司董事会秘书
上海高格文化传播有限公司	参投企业上海高格影视制作有限公司之子公司
天津筋斗云影视文化传媒有限公司	参投企业
苏州亿动非凡网络科技有限公司	参投企业



杭州新天地新远影城有限公司	参投企业
浙江时代电影院线股份有限公司	子公司之少数股东
滁州市盛辉置业有限公司	子公司之少数股东
诗与远方（北京）网络科技有限公司	小红唇公司之子公司
北京文心华策文化科技有限公司	大策投资公司之联营企业
浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司	子公司之参投企业
酷鲸影视制作（北京）有限公司	北京自由酷鲸影业有限公司之子公司
青岛新传奇影视完片服务有限公司	酷鲸影视制作（北京）有限公司之子公司
天视卫星传媒股份有限公司	子公司之参投企业
浙江策平产业运营管理有限公司	同一母公司
华流浙江影视产业国际合作区运营管理有限公司	同一母公司
杭州策行无疆企业管理有限责任公司	同一母公司

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江时代电影院线股份有限公司	票房分账	9,142,347.35	15,679,612.62
荡麦影业（上海）有限公司	影视剧联投分账	5,660.38	
青岛新传奇影视完片服务有限公司	电影制作费		1,730,000.00
北京自由酷鲸影业有限公司	影视剧联投分账及制作费	24,500,331.66	8,374,331.33
文心优品基金	影视剧联投分账		10,741,779.78
酷鲸影视制作（北京）有限公司	电影制作费		1,000,000.00
浙江策平产业运营管理有限公司	租赁费	23,036.92	
杭州策行无疆企业管理有限责任公司	停车费	19,556.07	
华流浙江影视产业国际合作区运营管理有限公司	场地布置费	622.00	

#### （2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
海宁国广华策影视译制有限公司	版权销售	1,486.70	
大策投资公司	咨询服务		77,564.15
上海连享商务咨询有限公司	广告植入收入		377,358.49
北京自由酷鲸影业有限公司	版权销售	3,681,359.53	222,486.80
	演员服务		94,339.62
浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司	版权销售/策划服务	144,245.28	25,471.69
华流浙江影视产业国际合作区运营管理有限公司	译制服务		3,773.58

## 2. 关联租赁情况

### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
北京文心华策文化科技有限公司	办公场所		6,198,213.78		1,495,064.59

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
北京文心华策文化科技有限公司	办公场所		6,198,213.78	32,516,752.34	1,383,240.61

## 3. 关联方资金拆借

### 资金拆出

拆出方	拆入方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：本期计收利息
-----	-----	------	------	------	------	-----------

浙江金球影业 有限公司	杭州新天地新远 影城有限公司	5,300,000.00			5,300,000.00	
小计		5,300,000.00			5,300,000.00	

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	958.13 万元	745.35 万元

5. 公司全资子公司上海华剧汇公司为激励员工，拟新增注册资本 10,207.68 万元，由激励人员通过员工持股平台认缴，详见本财务报表附注十一之说明，其中关联自然人夏欣才、叶晓艳、傅斌星、陈敬和张思拓合计认缴出资额 2,127.58 万元，占本次新增注册资本比例为 20.84%。截至 2022 年末，上述关联自然人已实际出资 1,276.548 万元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	诗与远方（北京）网络科技有限公司	250,000.00	159,500.00	250,000.00	159,500.00
	海宁国广华策影视译制有限公司	982,800.00	982,800.00	982,800.00	982,800.00
	天视卫星传媒股份有限公司	2,944,160.37	2,944,160.37	2,944,160.37	2,944,160.37
	浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司			27,000.00	270.00
小计		4,176,960.37	4,086,460.37	4,203,960.37	4,086,730.37
预付款项					
	北京自由酷鲸影业 有限公司			30,827,470.75	
	天津筋斗云影视文 化传媒有限公司	586,545.85		586,545.85	
	北京文心华策文化 科技有限公司	65,382.96		3,446,226.84	
	浙江策平产业运营 管理有限公司			23,036.92	
	杭州策行无疆企业 管理有限责任公司	3,301.07			
小计		655,229.88		34,883,280.36	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	小红唇公司			1,890,476.42	1,890,476.42
	杭州新天地新远影城有限公司	5,300,000.00	5,300,000.00	5,300,000.00	5,300,000.00
	北京文心华策文化科技有限公司	1,886,570.82	18,865.71	2,464,543.23	1,412,877.16
	滁州市盛辉置业有限公司	200,000.00		200,000.00	
	海宁国广华策影视译制有限公司	9,126.00	4,563.00	9,126.00	2,737.80
	浙江策平产业运营管理有限公司			27,392.00	273.92
小 计		7,395,696.82	5,323,428.71	9,891,537.65	8,606,365.30

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	文心优品基金	17,190,439.32	25,002,104.17
	上海高格文化传播有限公司	1,551,554.13	1,551,554.13
	浙江时代电影院线股份有限公司	292,350.46	724,265.87
	北京自由酷鲸影业有限公司	40,552,740.24	1,666,046.18
	海宁国广华策影视译制有限公司	600.00	600.00
	苏州亿动非凡网络科技有限公司	4,897.35	4,897.35
	荡麦影业(上海)有限公司	620,637.68	620,637.68
小 计		60,213,219.18	28,949,467.70
合同负债			
	浙江时代金球影业投资有限公司		8,655.01
小 计			8,655.01
其他应付款			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	无锡慈嘉影视有限公司	4,752,000.00	4,752,000.00
	文心优品基金	215,000.00	215,000.00
小 计		4,967,000.00	4,967,000.00

## 十一、股份支付

为增强全资子公司上海华剧汇公司运营能力和激发其内生动力与活力，公司于 2021 年 12 月 17 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于全资子公司增资扩股暨关联交易的议案》，同意激励人员通过景宁元晖企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称景宁元晖）、景宁元傲企业管理合伙企业（有限合伙）、景宁元颢企业管理合伙企业（有限合伙）、景宁元鑫企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称景宁元鑫）（以下统称员工持股平台）认缴上海华剧汇公司新增注册资本 10,207.68 万元，增资价格为 1 元/股。本次增资后上海华剧汇公司注册资本由 15,000 万元增加至 25,207.68 万元，其中本公司出资 15,000 万元，占比 59.5057%；员工持股平台出资 10,207.68 万元，占比 40.4943%。

为确定上述增资价格的公允性，天源资产评估有限责任公司以 2020 年 12 月 31 日为基准日，采用收益法对上海华剧汇公司股东权益进行评估，评估价值为 24,900 万元。本公司将上述增资的公允价值与实际增资价格的差额 67,370,688.00 元确认为股权激励费用，在等待期内（授予日至服务期结束，即 2021 年 12 月至 2025 年 12 月）进行分摊，分摊至 2022 年的费用为 16,674,581.48 元，其中 784,792.06 元计入少数股东损益，15,889,789.42 元计入资本公积（其他资本公积）。

## 十二、承诺及或有事项

（一）本期无应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 根据公司向杭州市西湖区人民法院提起的诉讼请求及相关变更请求，公司要求苏州乐米公司向本公司支付股权回购款及相关款项合计 3,102 万元，以及资金利息费用、律师费和保全保险费等。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚未判决。

2. 2022 年 10 月，公司收到杭州市中级人民法院应诉通知，苏州乐米公司要求公司归还其支付的游戏改编授权费 1,700 万元，以及资金利息费用和相关损失。截至本财务报表批

准报出日，上述案件尚未判决。

### 十三、资产负债表日后事项

#### （一）资产负债表日后利润分配情况

经公司 2023 年 4 月 24 日第五届董事会第七次会议审议通过，本公司拟以截止 2022 年 12 月 31 日的公司总股本 1,901,073,701 股扣除回购专户上 30,557,000 股股份后的股本总额 1,870,516,701 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 0.22 元（含税），共计派发现金股利 41,151,367.42 元（含税）。该项决议尚未经股东大会表决。

#### （二）收购上海华剧汇公司少数股东股权

经公司 2023 年 4 月 16 日第五届董事会第六次会议审议通过，本公司及下属全资子公司浙江影视产业国际合作实验区西溪投资管理有限公司（以下简称西溪投资公司）向景宁元晖和景宁元鑫收购其持有的上海华剧汇公司合计 23.3495% 股权（包含公司关联自然人夏欣才、叶晓艳、傅斌星、陈敬和张思拓持有的上海华剧汇公司合计 8.4402% 股权，对应收购价款合计 2,872.2330 万元），收购价合计 7,945.9380 万元。本次交易完成后，本公司持有的上海华剧汇公司股权比例（按认缴出资计算）由 59.5057% 增至 82.8552%。截至本财务报表批准报出日，本公司及西溪投资公司已向转让方支付款项 3,972.9690 万元，本次交易尚未完成工商变更手续。

#### （三）收购杭州策博合伙部分份额

经公司 2023 年 4 月 16 日第五届董事会第六次会议审议通过，本公司及全资子公司浙江华策投资有限公司（以下简称华策投资公司）以 0 元受让浙江盈元投资管理有限公司和杭州亨石资产管理有限公司持有的杭州策博合伙合计 52.38% 合伙份额（尚未实际出资）。本次交易完成后，华策投资公司将成为杭州策博合伙的普通合伙人，公司将成为杭州策博合伙的单一有限合伙人，公司将实现对杭州策博合伙的全资控股。截至本财务报表批准报出日，本次交易尚未完成工商变更手续。

### 十四、其他重要事项

#### （一）分部信息

##### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

## 2. 报告分部的财务信息

本公司不存在多种行业经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
电视剧销售	1,874,145,719.20	1,339,273,430.53
影院票房	22,020,475.36	22,100,734.07
电影销售	415,062,586.34	234,958,478.00
广告	21,744,328.76	15,255,071.46
经纪业务	157,806,183.21	78,323,616.91
音乐	15,487,897.41	13,179,536.95
其他	20,782,415.31	10,182,492.42
分部间抵销	-62,430,746.87	-74,930,278.70
合 计	2,464,618,858.72	1,638,343,081.64

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	67,030,025.10	55.62	59,350,025.10	88.54	7,680,000.00
按组合计提坏账准备	53,485,661.85	44.38	15,634,109.38	29.23	37,851,552.47
合 计	120,515,686.95	100.00	74,984,134.48	62.22	45,531,552.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	28,029,061.43	18.21	28,029,061.43	100.00	
按组合计提坏账准备	125,880,847.31	81.79	23,634,179.38	18.78	102,246,667.93
合计	153,909,908.74	100.00	51,663,240.81	33.57	102,246,667.93

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,177,769.14	293,221.50	0.83
1-2年	662,369.80	66,236.98	10.00
2-3年	760,811.47	228,243.44	30.00
3-4年	1,023,081.49	465,549.21	45.50
4-5年	2,499,001.06	1,378,248.11	55.15
5年以上	13,362,628.89	13,202,610.14	98.80
小计	53,485,661.85	15,634,109.38	29.23

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	41,644,883.75
1-2年	6,662,369.80
2-3年	35,320,811.47
3-4年	10,466,725.92
4-5年	9,210,267.12
5年以上	17,210,628.89
合计	120,515,686.95

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	28,029,061.43	6,440,963.67		24,880,000.00				59,350,025.10
按组合计提坏账准备	23,634,179.38	16,879,930.00		-24,880,000.00				15,634,109.38
合计	51,663,240.81	23,320,893.67						74,984,134.48

[注] 公司考虑与客户项目收款约定、后续收款计划及客户信用情况，将相关项目款项



预期信用损失计量方法由账龄组合转为单项计提

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	34,560,000.00	28.68	26,880,000.00
客户二	13,178,380.67	10.93	13,178,380.67
客户三	11,250,000.00	9.33	54,000.00
客户四	7,555,350.00	6.27	75,553.50
客户五	7,185,358.48	5.96	7,185,358.48
小 计	73,729,089.15	61.17	47,373,292.65

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	6,619,643.83	1,645,479.45
应收股利	53,740,879.96	53,740,879.96
其他应收款	1,381,965,706.81	1,432,631,281.28
合 计	1,442,326,230.60	1,488,017,640.69

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款利息	6,619,643.83	1,645,479.45
小 计	6,619,643.83	1,645,479.45

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
华策影视（海宁）投资有限公司	53,740,879.96	53,740,879.96
小 计	53,740,879.96	53,740,879.96

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备[注]	1,756,076,357.85	98.10	404,049,528.14	23.01	1,352,026,829.71
按组合计提坏账准备	34,048,778.54	1.90	4,109,901.44	12.07	29,938,877.10
小 计	1,790,125,136.39	100.00	408,159,429.58	22.80	1,381,965,706.81

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,843,630,306.06	99.36	420,315,616.40	22.80	1,423,314,689.66
按组合计提坏账准备	11,873,589.37	0.64	2,556,997.75	21.54	9,316,591.62
小 计	1,855,503,895.43	100.00	422,872,614.15	22.79	1,432,631,281.28

[注] 期末单项计提坏账准备的其他应收款主要系应向合并范围内子公司收取的暂借款及向其他方收取款项，期末根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	27,416,596.35	274,165.96	1.00
1-2 年	2,035,570.81	203,557.08	10.00
2-3 年	1,050,011.85	315,003.56	30.00
3-4 年	458,849.39	229,424.70	50.00
4 年以上	3,087,750.14	3,087,750.14	100.00
小 计	34,048,778.54	4,109,901.44	12.07

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	215,744,945.11
1-2 年	264,774,298.83
2-3 年	128,360,181.83

3-4年	288,900,188.28
4年以上	892,345,522.34
合计	1,790,125,136.39

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	36,834.02	424,158.77	422,411,621.36	422,872,614.15
期初数在本期				
--转入第二阶段	-203,557.08	203,557.08		
--转入第三阶段		-315,003.56	315,003.56	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	440,889.02	-109,155.21	-15,044,918.38	-14,713,184.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	274,165.96	203,557.08	407,681,706.54	408,159,429.58

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,083,521.12	3,488,961.12
拆借款	1,772,554,426.94	1,842,380,129.62
股权转让款	3,407,667.00	
应收暂付款	7,855,867.76	6,725,939.50
其他	3,223,653.57	2,908,865.19
合计	1,790,125,136.39	1,855,503,895.43

5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	--------------------	------

华策影业（天津）有限公司	拆借款及其他	841,850,624.64	[注 1]	47.03	8,450,655.97
华策影视国际传媒有限公司	拆借款	620,238,186.69	4 年以上	34.65	386,032,466.34
霍尔果斯橄榄影业有限公司	拆借款	134,940,000.00	[注 2]	7.54	1,349,400.00
杭州华策影视科技有限公司	拆借款	107,319,864.70	1 年以内	6.00	1,073,198.65
浙江影视产业国际合作实验区西溪投资管理有限公司	拆借款	23,446,700.00	4 年以上	1.31	234,467.00
小 计		1,727,795,376.03		96.52	397,140,187.96

[注 1] 1 年以内 81,008,484.06 元, 1-2 年 262,738,728.02 元, 2-3 年 127,310,169.98 元, 3-4 年 259,335,825.82 元, 4 年以上 111,457,416.76 元

[注 2] 3-4 年 4,984,531.25 元, 4 年以上 129,955,468.75 元

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,412,252,078.89	786,312,617.51	1,625,939,461.38
对联营、合营企业投资	391,074,185.26	12,168,213.22	378,905,972.04
合 计	2,803,326,264.15	798,480,830.73	2,004,845,433.42

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,411,422,078.89	786,312,617.51	1,625,109,461.38
对联营、合营企业投资	92,336,293.46	12,168,213.22	80,168,080.24
合 计	2,503,758,372.35	798,480,830.73	1,705,277,541.62

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州大策广告有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
浙江金溪影视有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

浙江金球影业 有限公司	88,000,000.00			88,000,000.00		
华策影视（海 宁）投资有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江影视产业 国际合作实验 区西溪投资管 理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华策影视（北 京）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江华策影视 育才教育基金 会	2,000,000.00			2,000,000.00		
华策影视国际 传媒有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
克顿传媒公司	1,841,999,991.95			1,841,999,991.95		786,312,617.51
华策影业（天 津）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
华策爱奇艺影 视（天津）有 限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
霍尔果斯华策 公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
浙江华策投资 有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
杭州华策影视 科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
华策（厦门） 影视有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南华策新传 媒有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
上海华策电影 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海吉六零影 视文化合伙企 业（有限合伙）	197,500,000.00			197,500,000.00		
成都华策新影 文化传播有限 公司	700,000.00	330,000.00		1,030,000.00		
杭州策红文化 传媒有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
华策影业（上	147,072,086.94			147,072,086.94		

海)有限公司						
浙江华策国际 影视文化传媒 有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
杭州华策二号 创业投资合伙 企业(有限合 伙)		4,500,000.00		4,500,000.00		
小 计	2,411,422,078.89	12,830,000.00	12,000,000.00	2,412,252,078.89		786,312,617.51

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
海宁国广华策影视译 制有限公司	13,239,297.49			-1,211,162.31	
华策合新文化传播(天 津)有限公司	2,851,634.22			174,474.38	
小 计	16,090,931.71			-1,036,687.93	
联营企业					
杭州乐丰无限投资合 伙企业(有限合伙)	23,959,530.72			-34,674.57	
北京自由酷鲸影业有 限公司	39,712,981.07			44,690.50	
华策教育公司	130,514.62			-130,514.62	
华策研究院	169,646.43			-64.93	
新天映公司					
杭州十诺传媒科技有 限公司	104,475.69		74,123.69	-30,352.00	
杭州策博股权投资合 伙企业(有限合伙)		300,000,000.00		-380.96	
小 计	64,077,148.53	300,000,000.00	74,123.69	-151,296.58	
合 计	80,168,080.24	300,000,000.00	74,123.69	-1,187,984.51	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		

合营企业						
海宁国广华策影视译制有限公司					12,028,135.18	
华策合新文化传播(天津)有限公司					3,026,108.60	
小计					15,054,243.78	
联营企业						
杭州乐丰无限投资合伙企业(有限合伙)					23,924,856.15	
北京自由酷鲸影业有限公司					39,757,671.57	
华策教育公司						
华策研究院					169,581.50	
新天映公司						12,168,213.22
杭州十诺传媒科技有限公司						
杭州策博股权投资合伙企业(有限合伙)					299,999,619.04	
小计					363,851,728.26	12,168,213.22
合计					378,905,972.04	12,168,213.22

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	90,320,216.45	53,307,500.56	493,115,127.49	429,032,023.79
其他业务收入	3,374,836.31	2,937,240.00	3,423,311.33	2,937,240.00
合计	93,695,052.76	56,244,740.56	496,538,438.82	431,969,263.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	90,322,157.16	53,307,500.56	493,544,544.11	429,032,023.79

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数

在某一时点确认收入	90,322,157.16	493,544,544.11
小 计	90,322,157.16	493,544,544.11

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 12,004,301.03 元。

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,187,984.51	-1,930,300.36
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	20,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,651,340.01	476,347.45
金融工具持有期间的投资收益	2,054,373.96	789,756.20
其中：其他权益工具投资	2,054,373.96	789,756.20
处置金融工具取得的投资收益	666,981.56	43,633.19
其中：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	666,981.56	43,633.19
理财产品收益	26,899,901.91	7,247,577.97
合 计	96,781,932.91	26,627,014.45

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-428,827.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	66,785,184.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		



非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	26,899,901.91	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,030,107.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	820,359.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,935,095.12	
小 计	135,041,819.96	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	32,122,057.34	
少数股东权益影响额（税后）	1,476,414.61	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	101,443,348.01	

[注] 其他符合非经常性损益定义的损益项目系公司计入本期其他收益项目的代扣个人所得税手续费返还 4,386,506.79 元和加计抵减增值税进项税额 11,548,588.33 元

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.00	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48	0.16	0.16

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	402,703,933.35	
非经常性损益	B	101,443,348.01	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	301,260,585.34	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,636,419,960.89	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	111,857,239.06	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8/11	
其他	收购子公司少数股东股权时支付成本与按照新增持股比例计算应享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额	I1	52,732.23
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1
	子公司少数股东增资前后本公司享有该子公司净资产差额	I2	-12,665,406.84
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	其他权益工具投资处置收益(不含其他综合收益转入部分)	I3	-616,664.22
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	0/4/11
	其他综合收益增加的净资产	I4	-63,887,164.36
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	本期确认的以权益结算的股份支付费用	I5	15,889,789.42
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
报告月份数	K	12	

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	6,717,278,448.67
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.00%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.48%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	402,703,933.35
非经常性损益	B	101,443,348.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	301,260,585.34
期初股份总数	D	1,895,736,001
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	10,405,300
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	11
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	1,886,197,809.33
基本每股收益	$M = A/L$	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.16

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江华策影视股份有限公司

二〇二三年四月二十四日