

思美传媒股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：思美传媒股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	503,341,968.25	613,955,529.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	21,000,000.00	80,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	2,176,560.00	
应收账款	1,063,663,337.49	948,236,393.48
应收款项融资	8,629,269.10	4,505,535.30
预付款项	325,947,130.69	291,875,606.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	120,314,556.87	114,730,989.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	17,027,021.59	16,076,360.18
合同资产	2,529,981.69	2,026,988.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	43,130,267.85	25,276,505.00

流动资产合计	2,107,760,093.53	2,096,683,907.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	95,958,378.24	95,237,332.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,820,000.00	5,820,000.00
投资性房地产		
固定资产	4,012,904.29	2,817,756.56
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,586,494.17	17,358,859.99
开发支出		
商誉	412,360,687.48	412,360,687.48
长期待摊费用	61,401,596.73	70,892,159.74
递延所得税资产	43,292,082.26	45,737,650.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	640,432,143.17	650,224,446.65
资产总计	2,748,192,236.70	2,746,908,354.57
流动负债：		
短期借款	290,000,000.00	160,051,847.23
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	148,440,325.91	283,927,527.20
预收款项		
合同负债	104,273,855.25	127,044,589.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,226,664.03	24,613,709.30
应交税费	12,233,966.11	15,271,331.57
其他应付款	54,211,117.10	38,300,916.65
其中：应付利息	170,888.86	
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	63,676,581.42	61,383,764.79
流动负债合计	704,062,509.82	740,593,685.90
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,815,068.29	1,883,561.47
递延所得税负债	3,869,940.19	3,869,940.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,685,008.48	5,753,501.66
负债合计	709,747,518.30	746,347,187.56
所有者权益：		
股本	581,202,488.00	581,202,488.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,889,174,711.85	1,889,174,711.85
减：库存股	250,246,751.79	250,246,751.79
其他综合收益	11,609,820.56	11,609,820.56
专项储备		
盈余公积	75,695,657.38	75,695,657.38
一般风险准备		
未分配利润	-323,413,403.74	-357,011,013.91
归属于母公司所有者权益合计	1,984,022,522.26	1,950,424,912.09
少数股东权益	54,422,196.14	50,136,254.92
所有者权益合计	2,038,444,718.40	2,000,561,167.01
负债和所有者权益总计	2,748,192,236.70	2,746,908,354.57

法定代表人：任丁

主管会计工作负责人：侯学建

会计机构负责人：侯学建

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
----	------------	-------------

流动资产：		
货币资金	285,546,801.30	272,482,497.32
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	436,393,283.08	367,790,256.63
应收款项融资	3,679,269.10	1,478,975.30
预付款项	24,624,712.06	45,648,701.02
其他应收款	519,906,785.24	437,185,994.20
其中：应收利息		
应收股利	20,000,000.00	42,500,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,886,783.71	1,148,762.78
流动资产合计	1,274,037,634.49	1,125,735,187.25
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,084,176,853.26	993,919,896.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	922,338.96	562,219.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	692,058.60	1,052,484.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,978,524.76	10,355,072.88
递延所得税资产	25,599,300.57	31,527,205.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,121,369,076.15	1,037,416,877.89
资产总计	2,395,406,710.64	2,163,152,065.14
流动负债：		
短期借款	290,000,000.00	160,051,847.23
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	30,000,000.00

应付账款	42,042,809.57	64,625,474.19
预收款项		
合同负债	24,262,030.57	25,222,107.60
应付职工薪酬	82,370.24	9,481,826.42
应交税费	169,103.30	754,235.85
其他应付款	42,112,736.05	8,858,626.84
其中：应付利息	170,888.86	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	15,717,994.27	18,057,535.21
流动负债合计	434,387,044.00	317,051,653.34
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,815,068.29	1,883,561.47
递延所得税负债	3,869,940.19	3,869,940.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,685,008.48	5,753,501.66
负债合计	440,072,052.48	322,805,155.00
所有者权益：		
股本	581,202,488.00	581,202,488.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,978,380,214.55	1,978,380,214.55
减：库存股	250,246,751.79	250,246,751.79
其他综合收益	11,609,820.56	11,609,820.56
专项储备		
盈余公积	75,695,657.38	75,695,657.38
未分配利润	-441,306,770.54	-556,294,518.56
所有者权益合计	1,955,334,658.16	1,840,346,910.14
负债和所有者权益总计	2,395,406,710.64	2,163,152,065.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,359,447,057.16	1,553,271,974.53
其中：营业收入	2,359,447,057.16	1,553,271,974.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,319,385,759.52	1,533,793,042.82
其中：营业成本	2,194,335,681.79	1,407,124,347.09
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	2,117,167.59	1,518,929.58
销售费用	66,872,584.63	64,128,594.85
管理费用	44,042,790.23	55,295,641.57
研发费用	10,643,547.85	5,616,307.30
财务费用	1,373,987.43	109,222.43
其中：利息费用	4,749,486.87	6,454,833.62
利息收入	3,509,525.29	6,516,802.92
加：其他收益	15,669,789.01	11,903,633.87
投资收益（损失以“-”号填列）	1,196,612.69	8,639,141.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	265,213.70	2,140,564.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,994,520.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,172,928.66	15,348,385.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	105,398.10	31,191.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,860,168.78	51,406,764.57
加：营业外收入	165,213.20	164,574.49
减：营业外支出	202,518.99	789,781.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填	49,822,862.99	50,781,557.08

列)		
减：所得税费用	11,939,311.60	8,284,447.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	37,883,551.39	42,497,109.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	37,883,551.39	42,514,677.38
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,567.70
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	33,597,610.17	39,821,277.65
2.少数股东损益	4,285,941.22	2,675,832.03
六、其他综合收益的税后净额		8,548,076.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,548,076.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,548,076.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益		8,548,076.93
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	37,883,551.39	51,045,186.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,597,610.17	48,369,354.58
归属于少数股东的综合收益总额	4,285,941.22	2,675,832.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.07
（二）稀释每股收益	0.06	0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：任丁

主管会计工作负责人：侯学建

会计机构负责人：侯学建

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	638,797,339.50	248,386,820.31
减：营业成本	586,279,915.79	222,177,083.44
税金及附加	826,576.32	343,640.15
销售费用	11,239,533.04	14,191,738.21
管理费用	17,164,514.12	23,391,670.83
研发费用	3,875,237.77	
财务费用	-1,873,803.13	1,253,037.65
其中：利息费用	4,749,486.87	6,657,007.90
利息收入	6,661,987.34	5,483,531.82
加：其他收益	4,407,511.89	3,511,008.03
投资收益（损失以“-”号填列）	99,919,282.33	498,639,124.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	101,124.49	2,042,903.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,994,520.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,752,938.60	6,678,838.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	112,224.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	120,971,445.62	491,864,100.85
加：营业外收入	26,207.58	48,367.56
减：营业外支出	82,000.53	42,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	120,915,652.67	491,870,468.41
减：所得税费用	5,927,904.65	-1,548,223.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	114,987,748.02	493,418,691.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	114,987,748.02	493,418,691.44
（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		8,548,076.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,548,076.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益		8,548,076.93
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	114,987,748.02	501,966,768.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,348,417,709.80	1,833,872,242.24
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	1,905,950.48	1,112,618.51
收到其他与经营活动有关的现金	50,504,898.81	132,762,962.46
经营活动现金流入小计	2,400,828,559.09	1,967,747,823.21
购买商品、接受劳务支付的现金	2,494,676,119.75	1,759,763,662.17
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	110,370,042.02	99,498,810.40
支付的各项税费	14,852,640.67	26,027,759.35
支付其他与经营活动有关的现金	80,264,126.50	89,475,643.09
经营活动现金流出小计	2,700,162,928.94	1,974,765,875.01
经营活动产生的现金流量净额	-299,334,369.85	-7,018,051.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	213,208.23
取得投资收益收到的现金	1,228,529.50	9,435,848.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	377,000.00	227,013.61
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	30,111,666.66	237,000,000.00
投资活动现金流入小计	151,717,196.16	246,876,069.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,376,454.78	33,939,289.67
投资支付的现金	752,963.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	23,500,000.00	323,000,000.00
投资活动现金流出小计	39,629,417.78	356,939,289.67
投资活动产生的现金流量净额	112,087,778.38	-110,063,219.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		110,500,000.00
筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	130,500,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	350,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,366,970.24	6,357,669.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		6,015,000.00
筹资活动现金流出小计	34,366,970.24	362,372,669.98
筹资活动产生的现金流量净额	125,633,029.76	-231,872,669.98
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	-61,613,561.71	-348,953,941.56
加：期初现金及现金等价物余额	548,955,529.96	1,001,574,243.95
六、期末现金及现金等价物余额	487,341,968.25	652,620,302.39

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	538,785,415.73	542,535,132.33
收到的税费返还		128,789.07
收到其他与经营活动有关的现金	265,748,956.53	187,990,303.66
经营活动现金流入小计	804,534,372.26	730,654,225.06
购买商品、接受劳务支付的现金	558,122,517.86	526,513,184.71
支付给职工以及为职工支付的现金	27,907,113.76	22,303,451.67
支付的各项税费	320,579.60	289,145.07
支付其他与经营活动有关的现金	289,102,850.28	164,138,783.79
经营活动现金流出小计	875,453,061.50	713,244,565.24
经营活动产生的现金流量净额	-70,918,689.24	17,409,659.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		213,208.23
取得投资收益收到的现金	122,615,288.36	230,883,341.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	155,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	67,565,602.70	
投资活动现金流入小计	190,335,891.06	231,096,549.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,964.60	12,617.70
投资支付的现金	90,452,963.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	132,500,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计	222,985,927.60	100,012,617.70

投资活动产生的现金流量净额	-32,650,036.54	131,083,931.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		220,000,000.00
筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	240,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,366,970.24	5,916,215.95
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	34,366,970.24	355,916,215.95
筹资活动产生的现金流量净额	125,633,029.76	-115,916,215.95
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	22,064,303.98	32,577,375.49
加：期初现金及现金等价物余额	257,482,497.32	263,339,918.55
六、期末现金及现金等价物余额	279,546,801.30	295,917,294.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末 余额	581,202,488.00				1,889,174,711.85	250,246,751.79	11,609,820.56		75,695,657.38		-357,011,013.91	1,950,424,912.09	50,136,254.92	2,000,561,167.01		
加：会计 政策变更																
前期 差错更正																
同一 控制下企业合 并																
其他																
二、本年期初 余额	581,202,488.00				1,889,174,711.85	250,246,751.79	11,609,820.56		75,695,657.38		-357,011,013.91	1,950,424,912.09	50,136,254.92	2,000,561,167.01		
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）											33,597,610.17	33,597,610.17	4,285,941.22	37,883,551.39		
（一）综合收											33,597,610.17	33,597,610.17	4,285,941.22	37,883,551.39		

益总额											,610.17		,610.17	941.22	,551.39
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	581,202,488.00				1,889,174.71	250,246,751.85	11,609,820.56		75,695,657.38		-323,413,403.74		1,984,022,522.26	54,422,196.14	2,038,444,718.40

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	581,202,488.00				1,889,174,711.85	250,246,751.79	13,346,153.84		75,695,657.38		797,119,597.81		3,106,291,857.09	48,820,433.71	3,155,112,290.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	581,202,488.00				1,889,174,711.85	250,246,751.79	13,346,153.84		75,695,657.38		797,119,597.81		3,106,291,857.09	48,820,433.71	3,155,112,290.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,548,076.93				39,821,277.65		48,369,354.58	-3,724,167.97	44,645,186.61
（一）综合收益总额							8,548,076.93				39,821,277.65		48,369,354.58	2,675.832.03	51,045,186.61
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-6,400,000.00	-6,400,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-6,400,000.00	-6,400,000.00
4. 其他															
（四）所有者															

益总额										2		8.02
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	581,202,488.00				1,978,380,214.55	250,246,751.79	11,609,820.56		75,695,657.38	441,306,770.54	-	1,955,334,658.16

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	581,202,488.00				1,978,380,214.55	250,246,751.79	13,346,153.84		75,695,657.38	413,666,793.55		2,812,044,555.53
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	581,202,488.00				1,978,380,214.55	250,246,751.79	13,346,153.84		75,695,657.38	413,666,793.55		2,812,044,555.53
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							8,548,076.93			493,418,691.44		501,966,768.37
（一）综合收 益总额							8,548,076.93			493,418,691.44		501,966,768.37
（二）所有者 投入和减少资 本												
1. 所有者投入 的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利润分 配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者 （或股东）的 分配												
3. 其他												
（四）所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	581,202,488.00				1,978,380,214.55	250,246,751.79	21,894,230.77		75,695,657.38	907,085,484.99		3,314,011,323.90

三、公司基本情况

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

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

2015年9月22日，公司分别召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十三次会议先后审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》和《关于核实公司预留部分限制性股票激励对象名单的议案》。根据上述预留部分限制性股票激励计划，公司向4名激励对象授予了30万股预留部分限制性股票，授予日为2015年9月22日，授予价格为每股25.76元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年11月16日出具了[天健验（2015）457]号验资报告，对本次增资事项进行了审验。2015年12月1日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了预留部分限制性股票变更登记手续，2016年1月11日，公司完成了针对本次增资的工商变更登记，变更后的注册资本人民币88,289,509元，股份总数88,289,509股。

根据公司第三届董事会第二十四次会议、2015年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准思美传媒股份有限公司向刘申等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]350号文）核准，公司向刘申、西藏爱信威诚投资管理中心（有限合伙）定向发行人民币普通股（A股）股票2,431,661股以购买其持有的北京爱德康赛广告有限公司股权；同时，向朱明虬、吴红心等五位发行对象非公开发行人民币普通股（A股）股票4,640,740股，每股面值人民币

1.00元，发行价为每股人民币62.49元，募集资金总额为人民币289,999,842.60元，扣除发行费用后募集配套资金净额为273,722,770.20元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年4月11日出具了[天健验（2016）96号]验资报告，对本次增资事项进行了审验。2016年4月28日，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所挂牌上市，2016年4月29日，公司办理完成了针对本次增资的工商变更登记。变更后公司注册资本人民币95,361,910元，股份总数95,361,910股。

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

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

2016年8月1日、8月22日，公司分别召开第三届董事会第二十九次会议和2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于<思美传媒股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》等议案。公司决议：1）向交易对方张子钢、张瑾、张萍、张琦、杭州鼎维投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称鼎维投资）、杭州萌皓投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称萌皓投资）、诸暨华睿文华股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称华睿文华）、诸暨华睿新锐投资合伙企业（有限合伙）（以下简称华睿新锐）、宁波高新区上哲永晖投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称上哲永晖）发行股份及支付现金购买杭州掌维科技股份有限公司（以下简称掌维科技）100.00%股权；2）向交易对方上海鹿捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称鹿捷咨询）、舟山青春旋风股权投资合伙企业（有限合伙）、芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称芒果投资）、上海骅伟股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称骅伟投资）发行股份及支付现金购买上海观达影视文化有限公司（以下简称观达影视）100.00%股权；3）向交易对方陆慧斐、邓翀发行股份购买上海科翼文化传播有限公司（以下简称科翼传播）20.00%股权。随后，公司于2016年11月9日、12月8日先后召开第三届董事会第三十五次和第三十六次会议，审议通过了《关于思美传媒股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易的股票发行价格不予调整的议案》、《关于<关于杭州掌维科技股份有限公司之业绩补偿协议之补充协议>》、《关于签署<关于杭州掌维科技股份有限公司之业绩补偿协议之补充协议（二）>、<关于上海观达影视文化有限公司之业绩补偿协议之补充协议>、<思美传媒股份有限公司与上海科翼文化传播有限公司及其股东关于发行股份购买资产之协议之补充协议>的议案》等相关议案。2017年1月，证监会出具《关于核准思美传媒股份有限公司向张子钢等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]78号），对本次交易进行核准。2017年3月3日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具[天健验（2017）53号]验资报告对本次发行股份新增注册资本的实收情况进行了审验，截至2017年3月2日止，公司已向张子钢、张瑾、张萍、张琦、鼎维投资、萌皓投资、华睿新锐、上哲永晖、鹿捷咨询、芒果投资、骅伟投资、陆慧斐、邓翀发行人民币普通股（A股）股票30,782,587股，每股面值1元，每股发行价格28.95元，由张子钢、张瑾、张萍、张琦、鼎维投资、萌皓投资、华睿新锐、上哲永晖所持有的掌维科技49.90%股权作价264,469,887.90元认购，鹿捷咨询、芒果投资、骅伟投资所持有的观达影视57.43%股权作价526,686,047.25元认购，陆慧斐和邓翀所持有的科翼传播20.00%股权作价99,999,958.50元认购。扣除券商承销费、律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用18,789,015.91元后，公司本次发行新股计入实收资本30,782,587.00元，计入资本公积（股本溢价）841,584,290.74元。公司变更后的股本为人民币316,647,817.00元。

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

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

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

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

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

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

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

截至2021年6月30日，公司注册资本和股本均为581,202,488元，其中四川旅投集团持有174,302,626股，占公司总股本的29.99%，为本公司控股股东。本公司实际控制人为四川省国有资产监督管理委员会。

公司统一社会信用代码为91330000723628803R，注册地址浙江省杭州市南复路59号，法定代表人为任丁，经营范围为：设计、制作、代理、发布国内外各类广告，企业形象策划，市场调研服务，会展服务，培训服务，经济信息咨询服务，经营性互联网文化服务（凭许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本报告经公司2021年8月30日召开的第五届董事会第十次会议审议通过后披露。

本集团合并财务报表范围包括上海魄力广告传媒有限公司等26家子公司，与上年相比，本年新设杭州洪泰凯程文化创意有限公司1家公司。

本报告期合并范围财务报表范围及变化详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项

目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具

的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

10、应收票据

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

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

11、应收账款

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

（1）信用风险自初始确认后显著增加的判断标准

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

（2）预期信用损失计量

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

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

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

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

(3) 应收账款组合及坏账准备计提

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

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

单独评估信用风险的应收款项是指，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项或已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。其中单项金额超过账面余额10%以上的应收款项作为的单项金额重大的应收款项，剩余作为单项金额不重大的应收款项。单独评估信用风险的应收款项以其预期未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(1) 应收账款

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

(2) 其他应收款

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

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

其他应收款组合及计量预期信用损失的会计估计详见“本附注四、11.应收账款”。

14、存货

(1) 存货的分类

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

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

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

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

4) 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

(2) 存货的初始计量

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

（3）发出存货的计价方法

1) 一般业务下，发出存货采用月末一次加权平均法。

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

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

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

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

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

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

（5）存货可变现净值的确定及跌价准备计提

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

15、合同资产

合同资产的确认方法及标准

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

16、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

17、长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

18、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。本集团暂无融资租入的固定资产。

19、在建工程

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

20、借款费用

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

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

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

24、合同负债

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

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、预计负债

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

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

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

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

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

27、股份支付

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

积。

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

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

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

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括商品销售、提供劳务、让渡资产使用权等。

28.1 收入确认原则

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

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

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信

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

28.2 收入确认的具体方法

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

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

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

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

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，

计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团的租赁业务包括经营租赁：

本集团作为经营租赁承租方，租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期可抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、13%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴，部分企业	见下表

	存在税收优惠政策，详见附注“五、2.税收优惠”。	
教育费附加	按应缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税税额	2%、1%
文化事业建设费	业务收入扣除广告代理成本的余额	免税

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海科翼文化传播有限公司	15%
杭州掌维科技有限公司	15%
霍尔果斯观达影视文化传播有限公司	15%
霍尔果斯科翼文化传播有限公司	20%
上海瑞盟文化传播有限公司	20%
北京天时利和文化传播有限公司	20%
杭州新闻网络科技有限公司	20%
杭州倍到网络科技有限公司	20%
上海求真广告有限公司	20%
浙江思美广告有限公司	20%
成都思美传媒有限责任公司	20%
杭州洪泰凯程文化创意有限公司	20%
北京品书网络科技有限公司	20%
浙江视动力影视娱乐有限公司	20%
霍尔果斯思美影视文化传播有限公司	免税
霍尔果斯树羽网络科技有限公司	免税
霍城新数信息科技有限公司	免税
霍城同舟信息技术有限公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 上海科翼文化传播有限公司于2019年10月被认定为高新技术企业，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的规定，上海科翼文化传播有限公司享受高新技术企业企业所得税优惠政策，2021的企业所得税适用税率为15%。

(2) 杭州掌维科技有限公司于2015年9月被认定为高新技术企业，2018年11月30日通过高新技术企业复审，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的规定，杭州掌维科技有限公司享受高新技术企业企业所得税优惠政策，2021的企业所得税适用税率为15%。

(3) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12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》（国家税务总局公告2021年第8号），霍尔果斯科翼文化传播有限公司、上海瑞盟文化传播有限公司、北京天时利和文化传播有限公司、杭州新闻网络科技有限公司、杭州倍到网络科技有限公司、上海求真广告有限公司、浙江思美广告有限公司、成都思美传媒有限责任公司、杭州洪泰凯程文化创意有限公司、北京品书网络科技有限公司和浙江视动力影视娱乐有限公司属于应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴

纳企业所得税。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)的规定,自2010年1月1日至2020年12月31日,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。霍尔果斯思美影视文化传播有限公司、霍城同舟信息技术有限公司、霍城新数信息科技有限公司、霍尔果斯树羽网络科技有限公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目,享受前述企业所得税优惠政策。2021年是霍尔果斯思美影视文化传播有限公司免征企业所得税的第二年,霍城同舟信息技术有限公司免征企业所得税的第二年,霍城新数信息科技有限公司免征企业所得税的第三年,霍尔果斯树羽网络科技有限公司免征企业所得税的第五年。

(5) 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,对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策,免税期满后,再免征企业五年所得税地方分享部分。霍尔果斯观达影视文化传播有限公司已享受五年免征企业所得税优惠,2021的企业所得税适用税率为15%。

(6) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号),允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额,本年本集团均能享受增值税加计扣除的税收优惠政策。

(7) 《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第7号)的规定,《关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第25号)规定的税费优惠政策凡已经到期的,执行期限延长至2021年12月31日。自2020年1月1日至2021年12月31日,免征文化事业建设费。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,494.89	38,986.89
银行存款	486,038,587.45	520,956,751.97
其他货币资金	17,280,885.91	92,959,791.10
合计	503,341,968.25	613,955,529.96

其他说明

其他货币资金包括承兑汇票保证金6,000,000.00元、定期存款10,000,000.00元、支付宝余额1,280,885.91元。

2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,000,000.00	80,000,000.00
其中:		
其他	21,000,000.00	80,000,000.00

合计	21,000,000.00	80,000,000.00
----	---------------	---------------

其他说明:

交易性金融资产年末余额为保本浮动收益银行理财产品。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,176,560.00	
合计	2,176,560.00	

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

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	0.04%	400,000.00	100.00%	0.00	700,000.00	0.07%	700,000.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大	400,000.00	0.04%	400,000.00	100.00%	0.00	700,000.00	0.07%	700,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,124,036,597.42	99.96%	60,373,259.93	5.37%	1,063,663,337.49	1,008,247,697.37	99.93%	60,011,303.89	5.95%	948,236,393.48
其中：										
广告业务	1,081,492,866.92	96.17%	56,392,920.65	5.21%	1,025,845,475.00	964,773,988.66	95.62%	56,633,171.47	5.87%	908,140,817.19
阅读业务	27,636,868.83	2.46%	2,740,173.26	9.92%	24,896,695.57	29,995,343.05	2.97%	2,694,806.64	8.98%	27,300,536.41
影视业务	14,906,861.67	1.33%	1,240,166.02	8.32%	13,666,695.65	13,478,365.66	1.34%	683,325.78	5.07%	12,795,039.88
合计	1,124,436,597.42	100.00%	60,773,259.93	5.40%	1,063,663,337.49	1,008,947,697.37	100.00%	60,711,303.89	6.02%	948,236,393.48

按单项计提坏账准备：400000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
霍尔果斯赢彩信息科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回

合计	400,000.00	400,000.00	--	--
----	------------	------------	----	----

按组合计提坏账准备：广告业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,071,716,521.98	53,585,826.06	5.00%
1-2年	5,023,545.94	502,354.59	10.00%
2-3年	2,325,400.00	697,620.00	30.00%
3-4年	1,116,000.00	558,000.00	50.00%
4-5年	1,311,400.00	1,049,120.00	80.00%
合计	1,081,492,866.92	56,392,920.65	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：阅读业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3个月	24,029,181.31	240,143.60	1.00%
3-6个月	7,000.00	350.00	5.00%
6-12个月	3,100.00	310.00	10.00%
1-2年	797,522.33	159,504.46	20.00%
2-3年	920,399.99	460,200.00	50.00%
3-4年	1,879,665.20	1,879,665.20	100.00%
合计	27,636,868.83	2,740,173.26	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：影视业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	5,010,403.11	250,520.16	5.00%
1-2年	9,896,458.56	989,645.86	10.00%
合计	14,906,861.67	1,240,166.02	--

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,100,766,205.40
1至2年	15,717,526.83
2至3年	3,645,799.99
3年以上	4,307,065.20

3至4年	2,995,665.20
4至5年	1,311,400.00
合计	1,124,436,597.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	700,000.00	-300,000.00				400,000.00
按组合计提坏账准备	60,011,303.89	5,978,923.19		5,616,967.15		60,373,259.93
合计	60,711,303.89	5,678,923.19		5,616,967.15		60,773,259.93

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
杭州佑康集团有限公司	5,616,967.15

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州佑康集团有限公司	广告款	5,616,967.15	破产清算完毕	经第九次总经理办公会审批通过	否
合计	--	5,616,967.15	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A1	98,502,334.34	8.76%	4,925,116.72
客户 A2	96,690,957.54	8.60%	4,834,547.88
客户 A3	73,134,667.92	6.50%	3,656,733.40
客户 A4	61,611,771.35	5.48%	3,080,588.57
客户 A5	57,852,417.24	5.15%	2,892,620.86
合计	387,792,148.39	34.49%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,629,269.10	4,505,535.30
商业承兑汇票		
合计	8,629,269.10	4,505,535.30

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	302,595,886.65	92.84%	259,270,166.44	88.82%
1 至 2 年	8,347,050.75	2.56%	18,990,585.48	6.51%
2 至 3 年	7,632,304.52	2.34%	6,973,677.64	2.39%
3 年以上	7,371,888.77	2.26%	6,641,176.88	2.28%
合计	325,947,130.69	--	291,875,606.44	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占比
单位1	39,034,428.89	1年以内	11.98%
单位2	38,041,890.23	1年以内	11.67%
单位3	20,212,533.93	1年以内	6.20%
单位4	19,734,884.05	1年以内	6.05%
单位5	18,987,745.50	1年以内	5.83%
合计	136,011,482.60		41.73%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	120,314,556.87	114,730,989.49
合计	120,314,556.87	114,730,989.49

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收刘申、舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）、北京爱德康赛广告有限公司款项	136,433,295.35	136,433,295.35
押金保证金	75,915,530.47	41,985,741.38
应收已到期影视投资款	5,275,000.00	35,900,000.00
其他	10,623,833.56	6,877,523.14
合计	228,247,659.38	221,196,559.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,518,013.83		101,947,556.55	106,465,570.38
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,487,532.13		-20,000.00	1,467,532.13
2021 年 6 月 30 日余额	6,005,545.96		101,927,556.55	107,933,102.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	79,727,307.25
1 至 2 年	9,362,623.02
2 至 3 年	126,996,241.82
3 年以上	12,161,487.29
3 至 4 年	11,579,658.29
4 至 5 年	15,679.00
5 年以上	566,150.00
合计	228,247,659.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,518,013.83	1,487,532.13				6,005,545.96
单项金额重大并单项计提坏账准备	98,687,556.55					98,687,556.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,260,000.00	-20,000.00				3,240,000.00
合计	106,465,570.38	1,467,532.13				107,933,102.51

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	分红、借款及利息等	115,333,295.35	2-3 年、3 年以上	50.53%	83,425,098.52
单位 2	押金保证金	26,952,339.08	1 年以内	11.81%	1,347,616.95
单位 3	股权转让款	15,550,000.00	2-3 年	6.81%	11,247,925.23
单位 4	押金保证金	10,000,000.00	1 年以内	4.38%	500,000.00
单位 5	股权转让款	5,550,000.00	2-3 年	2.43%	4,014,532.80
合计	--	173,385,634.43	--	75.96%	100,535,173.50

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,939,800.15		7,939,800.15	10,879,915.57		10,879,915.57
库存商品	1,939,422.41		1,939,422.41	2,461,600.79		2,461,600.79

在拍电视剧	7,147,788.03		7,147,788.03	2,734,832.82		2,734,832.82
完成拍摄电视剧	11.00		11.00	11.00		11.00
合计	17,027,021.59		17,027,021.59	16,076,360.18		16,076,360.18

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户款	2,663,138.62	133,156.93	2,529,981.69	2,133,671.66	106,683.59	2,026,988.07
合计	2,663,138.62	133,156.93	2,529,981.69	2,133,671.66	106,683.59	2,026,988.07

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收客户款	26,473.34			根据账龄计提
合计	26,473.34			--

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
影视投资款	4,326,000.00	9,184,369.70
预缴所得税、增值税及附加	38,804,267.85	16,092,135.30
合计	43,130,267.85	25,276,505.00

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波思美复聚股权投资合伙企业(有限合伙)	27,779,548.16			72,994.31						27,706,553.85	
杭州小本信息科技有限公司	960,077.33			25,524.23						985,601.56	
浙江布噜	8,806,028			-						8,778,632	

文化传媒有限公司	.29			27,395.96					.33
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	53,571,597.45		0.00	175,990.53	0.00		115,288.36		53,632,299.62
上海思美文颖营销策划有限责任公司		752,963.00		181,842.16					571,120.84
广州思美腾亚传媒科技有限公司	4,120,080.83			164,089.21					4,284,170.04
小计	95,237,332.06	752,963.00	0.00	83,371.54	0.00		115,288.36		95,958,378.24
合计	95,237,332.06	752,963.00	0.00	83,371.54	0.00		115,288.36		95,958,378.24

12、其他非流动金融资产

单位：元

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

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,012,904.29	2,817,756.56
合计	4,012,904.29	2,817,756.56

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	6,310,720.16	4,304,611.14	4,984,543.78	15,599,875.08
2.本期增加金额	854,028.27	963,355.98	332,725.67	2,150,109.92
(1) 购置	854,028.27	963,355.98	332,725.67	2,150,109.92
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额			1,199,408.24	1,199,408.24
(1) 处置或报废			1,199,408.24	1,199,408.24
4.期末余额	7,164,748.43	5,267,967.12	4,117,861.21	16,550,576.76
二、累计折旧				
1.期初余额	5,213,708.19	3,709,599.22	3,858,811.11	12,782,118.52
2.本期增加金额	273,134.32	168,378.48	255,700.16	697,212.96
(1) 计提	273,134.32	168,378.48	255,700.16	697,212.96
3.本期减少金额			941,659.01	941,659.01
(1) 处置或报废			941,659.01	941,659.01
4.期末余额	5,486,842.51	3,877,977.70	3,172,852.26	12,537,672.47
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,677,905.92	1,389,989.42	945,008.95	4,012,904.29
2.期初账面价值	1,097,011.97	595,011.92	1,125,732.67	2,817,756.56

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	著作权及域名	版权	合计
一、账面原值								
1.期初余额				1,211,160.00	4,153,963.33	9,798,910.00	22,606,595.74	37,770,629.07
2.本期增加金额							1,916,072.41	1,916,072.41
(1) 购置							1,916,072.41	1,916,072.41
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增								

加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额				1,211,160.00	4,153,963.33	9,798,910.00	24,522,668.15	39,686,701.48
二、累计摊销								
1.期初余额				596,037.66	4,091,778.90	4,248,468.08	8,217,488.79	17,153,773.43
2.本期增加金额				50,558.00	14,020.92	489,945.50	1,133,913.81	1,688,438.23
(1) 计提				50,558.00	14,020.92	489,945.50	1,133,913.81	1,688,438.23
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额				646,595.66	4,105,799.82	4,738,413.58	9,351,402.60	18,842,211.66
三、减值准备								
1.期初余额							3,257,995.65	3,257,995.65
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额							3,257,995.65	3,257,995.65
四、账面价值								
1.期末账面价值				564,564.34	48,163.51	5,060,496.42	11,913,269.90	17,586,494.17
2.期初账面价值				615,122.34	62,184.43	5,550,441.92	11,131,111.30	17,358,859.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海科翼文化传播 有限公司	393,141,459.19					393,141,459.19
浙江视动力影视 娱乐有限公司	148,266.04					148,266.04
浙江创识灵锐网 络传媒技术有限 公司	951,521.40					951,521.40
上海观达影视文 化有限公司	834,472,896.99					834,472,896.99
杭州掌维科技有 限公司	446,918,816.81					446,918,816.81
上海智海扬涛广 告有限公司	78,110,479.92					78,110,479.92
宁波爱德康赛广 告有限公司	45,605,925.64					45,605,925.64
淮安爱德康赛广 告有限公司	145,725,289.62					145,725,289.62
合计	1,945,074,655.61					1,945,074,655.61

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海科翼文化传 播有限公司	319,882,637.16					319,882,637.16
上海观达影视文 化有限公司	780,802,267.65					780,802,267.65
杭州掌维科技有 限公司	297,879,937.26					297,879,937.26
上海智海扬涛广 告有限公司	34,150,046.42					34,150,046.42
宁波爱德康赛广 告有限公司	14,222,894.94					14,222,894.94
淮安爱德康赛广 告有限公司	85,776,184.70					85,776,184.70
合计	1,532,713,968.13					1,532,713,968.13

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 与收购上海科翼文化传播有限公司形成的商誉相关的资产组信息

资产组或资产组组合的构成	科翼传播及其财务报表合并范围内的子公司的经营资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	49,356,496.63 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有科翼传播 100% 股权，分摊至其资产组的商誉账面价值为 336,071,024.37 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	385,427,521.00 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) 与收购上海观达影视文化有限公司形成的商誉相关的资产组信息

资产组或资产组组合的构成	观达影视及其财务报表合并范围内的子公司的经营资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	81,384,270.66 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	公司持有观达影视 100% 股权，分摊至其资产组的商誉账面价值为 754,622,898.12 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	836,007,168.78 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

3) 与收购杭州掌维科技有限公司形成的商誉相关的资产组信息

资产组或资产组组合的构成	掌维科技及其财务报表合并范围内的子公司的经营资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	169,354,386.52 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有掌维科技 100% 股权，分摊至其资产组的商誉账面价值为 372,059,600.91 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	541,413,987.43 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

4) 与收购上海智海扬涛广告有限公司形成的商誉相关的资产组信息

资产组或资产组组合的构成	上海智海扬涛广告有限公司经营资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	47,040,410.84 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有上海智海扬涛广告有限公司 60% 股权，分摊至其资产组的商誉账面价值为 90,155,079.93 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	137,195,490.77 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	是

确定的资产组或资产组组合一致	
----------------	--

5) 与收购宁波爱德康赛广告有限公司形成的商誉相关的资产组信息

资产组或资产组组合的构成	宁波爱德康赛广告有限公司经营资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	59,114,249.31 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有宁波爱德康赛广告有限公司 70% 股权，分摊至其资产组的商誉账面价值为 58,869,472.03 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	117,983,721.34 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

6) 与收购淮安爱德康赛广告有限公司形成的商誉相关的资产组信息

资产组或资产组组合的构成	淮安爱德康赛广告有限公司经营资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	275,552,879.71 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有淮安爱德康赛广告有限公司 100% 股权，分摊至其资产组的商誉账面价值为 132,422,625.74 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	407,975,505.45 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

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

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算，其预计现金流量根据科翼传播等公司五年期（2021年-2025年）现金流量预测为基础，预测期以后的收益状况保持在2025年的水平不变。

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

资产组	折现率
上海科翼文化传播有限公司	15.22%
上海观达影视文化有限公司	16.54%
杭州掌维科技有限公司	15.41%
上海智海扬涛广告有限公司	15.80%
宁波爱德康赛广告有限公司	16.25%
淮安爱德康赛广告有限公司	13.90%

商誉减值测试的影响

单位：元

资产组	资产组预计可收回金额	包含商誉的资产组的账面金额	收购时持股比例	商誉减值金额
上海科翼文化传播有限公司	140,930,024.17	385,427,521.00	80.00%	195,597,997.46
上海观达影视文化有限公司	135,054,900.00	836,007,168.78	100.00%	700,952,268.78
杭州掌维科技有限公司	318,393,266.07	541,413,987.43	100.00%	223,020,721.36
上海智海扬涛广告有限公司	120,307,800.00	137,195,490.77	60.00%	10,132,614.46
宁波爱德康赛广告有限公司	103,947,150.31	117,983,721.34	70.00%	9,825,599.72
淮安爱德康赛广告有限公司	335,501,984.63	407,975,505.45	100.00%	72,473,520.82
合计	1,154,135,125.18	2,426,003,394.77		1,212,002,722.60

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	15,835,576.62	2,767,029.49	1,296,965.33	0.00	17,305,640.78
版权及公众号	54,736,194.72	12,555,823.05	23,472,760.92	0.00	43,819,256.85
其他	320,388.40	0.00	43,689.30	0.00	276,699.10
合计	70,892,159.74	15,322,852.54	24,813,415.55	0.00	61,401,596.73

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,400,872.98	16,037,317.92	67,507,677.36	16,596,841.49
内部交易未实现利润	669,811.32	167,452.83	669,811.32	167,452.83
可抵扣亏损	120,039,875.27	27,087,311.51	119,340,074.37	28,973,356.50
合计	186,110,559.57	43,292,082.26	187,517,563.05	45,737,650.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	15,479,760.75	3,869,940.19	15,479,760.75	3,869,940.19
合计	15,479,760.75	3,869,940.19	15,479,760.75	3,869,940.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		43,292,082.26		45,737,650.82
递延所得税负债		3,869,940.19		3,869,940.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,318,566,207.68	1,315,036,598.75
可抵扣亏损	5,363,122.24	4,490,877.08
合计	1,323,929,329.92	1,319,527,475.83

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	2,522,725.81	2,538,643.19	
2025 年	2,840,396.43	1,952,233.89	
合计	5,363,122.24	4,490,877.08	--

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	290,000,000.00	160,000,000.00
已计提未支付的利息		51,847.23
合计	290,000,000.00	160,051,847.23

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,000,000.00	30,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付广告采购款	148,440,325.91	283,927,527.20
合计	148,440,325.91	283,927,527.20

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	101,773,855.25	125,892,189.16
预收制片款	2,500,000.00	1,152,400.00
合计	104,273,855.25	127,044,589.16

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,611,564.30	91,042,601.59	105,057,133.06	10,597,032.83
二、离职后福利-设定提存计划	2,145.00	7,686,643.18	7,059,156.98	629,631.20
三、辞退福利		760,097.95	760,097.95	
合计	24,613,709.30	99,489,342.72	112,876,387.99	11,226,664.03

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,840,977.04	78,663,681.93	92,594,455.58	9,910,203.39
2、职工福利费		2,010,486.26	2,010,486.26	
3、社会保险费	382,062.37	5,152,192.03	5,132,400.12	401,854.28
其中：医疗保险费	374,490.11	5,033,030.57	5,016,165.78	391,354.90
工伤保险费	26.00	100,246.43	90,042.80	10,229.63
生育保险费	7,546.26	18,915.03	26,191.54	269.75
4、住房公积金	202,732.00	4,291,334.00	4,337,456.00	156,610.00
5、工会经费和职工教育经费	185,792.89	924,907.37	982,335.10	128,365.16
合计	24,611,564.30	91,042,601.59	105,057,133.06	10,597,032.83

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,080.00	7,449,065.07	6,840,589.61	610,555.46
2、失业保险费	65.00	237,578.11	218,567.37	19,075.74
合计	2,145.00	7,686,643.18	7,059,156.98	629,631.20

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,957,400.21	5,132,272.77
企业所得税	6,552,300.32	6,139,590.83
个人所得税	377,600.22	1,043,930.33
城市维护建设税	543,085.48	703,688.69
文化事业建设费		1,095,581.10
教育费附加	299,147.20	387,016.61
地方教育附加	198,953.55	276,485.77
印花税	305,479.13	492,765.47
合计	12,233,966.11	15,271,331.57

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	170,888.86	
其他应付款	54,040,228.24	38,300,916.65
合计	54,211,117.10	38,300,916.65

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	170,888.86	
合计	170,888.86	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金保证金	22,362,664.29	22,437,626.65
其他	31,677,563.95	15,863,290.00
应付暂收款		
合计	54,040,228.24	38,300,916.65

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京东奥时代教育科技有限公司	3,800,000.00	押金保证金
合计	3,800,000.00	--

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	60,086,181.42	56,242,236.49
影视投资款	3,590,400.00	5,141,528.30
合计	63,676,581.42	61,383,764.79

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,883,561.47		68,493.18	1,815,068.29	
合计	1,883,561.47		68,493.18	1,815,068.29	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
施家山办公楼项目补助	1,883,561.47			68,493.18			1,815,068.29	与资产相关

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	581,202,488.00						581,202,488.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,835,774,308.15			1,835,774,308.15
其他资本公积	53,400,403.70			53,400,403.70
合计	1,889,174,711.85			1,889,174,711.85

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司股票回购	250,246,751.79			250,246,751.79
合计	250,246,751.79			250,246,751.79

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,609,820.56						11,609,820.56
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	11,609,820.56						11,609,820.56
其他综合收益合计	11,609,820.56						11,609,820.56

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,695,657.38			75,695,657.38
合计	75,695,657.38			75,695,657.38

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-357,011,013.91	797,119,597.81
调整后期初未分配利润	-357,011,013.91	797,119,597.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,557,334.16	39,821,277.65
期末未分配利润	-323,413,403.74	836,940,875.46

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,359,447,057.16	2,194,335,681.79	1,553,271,974.53	1,407,124,347.09
合计	2,359,447,057.16	2,194,335,681.79	1,553,271,974.53	1,407,124,347.09

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 208,038,995.32 元,其中,208,038,995.32 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明

无

34、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	508,656.01	483,171.56
教育费附加	238,782.33	209,634.62
印花税	1,230,902.13	688,305.67
地方教育附加	138,827.12	137,817.73
合计	2,117,167.59	1,518,929.58

35、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	54,197,683.68	49,521,749.96
业务招待费	3,905,002.21	2,330,180.47
差旅费	2,597,331.08	2,244,686.35
办公费	1,190,051.08	1,836,047.86
租赁费	2,875,715.46	1,702,486.23
业务促销费		3,529,909.69
其他	2,106,801.12	2,963,534.29
合计	66,872,584.63	64,128,594.85

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	25,382,636.18	32,850,243.30
税金（费）	31,451.51	
租赁费	5,334,607.27	5,235,361.72
办公费	4,143,648.83	3,379,849.74
数据费	2,053,024.58	1,930,383.19
业务招待费	1,846,649.96	1,249,070.83
固定资产折旧	679,418.90	882,947.19
无形资产摊销	679,764.79	688,781.86
长期待摊费用摊销	43,689.30	155,401.02
差旅费	1,007,861.89	1,504,398.87
其他	2,840,037.02	7,419,203.85
合计	44,042,790.23	55,295,641.57

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,416,547.20	5,468,407.37
折旧费用	10,973.05	20,126.53
其他	2,216,027.60	127,773.40
合计	10,643,547.85	5,616,307.30

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,749,486.87	6,454,833.62
减：利息收入	3,509,525.29	6,516,802.92
加：汇兑损失		
其他支出	134,025.85	171,191.73
合计	1,373,987.43	109,222.43

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,664,513.91	5,884,173.92
增值税进项税加计扣除	14,005,275.10	6,019,459.95
小计	15,669,789.01	11,903,633.87

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	83,371.54	2,140,564.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,113,241.15	6,498,577.36
合计	1,196,612.69	8,639,141.78

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行结构性理财产品公允价值变动		-3,994,520.55
合计		-3,994,520.55

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,467,532.13	-74,217.98
应收账款坏账损失	-5,678,923.19	15,422,603.85
合同资产坏账损失	-26,473.34	
合计	-7,172,928.66	15,348,385.87

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	105,398.10	31,191.89

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	165,213.20	164,574.49	165,213.20
合计	165,213.20	164,574.49	165,213.20

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	22,000.00	142,000.00	22,000.00
滞纳金	40,458.76	264,846.81	40,458.76
其他	140,060.23	382,935.17	140,060.23
合计	202,518.99	789,781.98	202,518.99

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,493,743.04	11,141,540.90
递延所得税费用	2,445,568.56	-2,857,093.50
合计	11,939,311.60	8,284,447.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	49,822,862.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,455,715.75
子公司适用不同税率的影响	1,023,844.79
调整以前期间所得税的影响	362,711.41
非应税收入的影响	7,979.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	562,485.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-612,491.65
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	1,380,947.55
子公司所得税政策优惠减免	-3,241,881.01
所得税费用	11,939,311.60

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金及押金	10,887,264.19	17,143,588.51
收到政府补助	1,650,843.95	5,813,959.09
利息收入	3,509,525.29	6,100,998.50
收到银行承兑汇票保证金	15,000,000.00	96,000,000.00
收回影视投资款	500,000.00	2,506,596.50
收到其他公司往来	15,337,053.20	3,836,491.09

其他	3,620,212.18	1,361,328.77
合计	50,504,898.81	132,762,962.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的影视投资款		508,871.70
支付的保证金及押金	29,435,576.03	22,815,013.47
支付数据信息费	319,345.89	127,773.40
支付的业务招待费	5,764,404.78	3,760,989.17
支付的办公费	3,860,327.26	4,564,328.76
支付的差旅费	3,575,412.83	3,634,075.68
支付的租赁费	6,272,795.09	6,093,177.94
支付的银行承兑汇票保证金	6,000,000.00	18,000,000.00
支付的其他公司往来	3,132,970.51	14,499,435.16
其他	21,903,294.11	15,471,977.81
合计	80,264,126.50	89,475,643.09

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的银行理财款		237,000,000.00
收回影视投资款	30,111,666.66	
合计	30,111,666.66	237,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的影视投资款	2,500,000.00	
支付的银行理财款	21,000,000.00	323,000,000.00
合计	23,500,000.00	323,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他公司拆借款		110,500,000.00
合计		110,500,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他公司拆借款		6,015,000.00
合计		6,015,000.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	37,883,551.39	42,497,109.68
加：资产减值准备	7,172,928.66	-15,348,385.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	697,212.96	909,894.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,228,523.84	1,554,705.35
长期待摊费用摊销	24,813,415.55	22,508,428.92
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）	-105,398.10	-31,191.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	3,994,520.55
财务费用（收益以“-”号填列）	4,749,486.87	6,454,833.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,196,612.69	-8,639,141.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,445,568.56	-1,899,422.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-998,630.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-950,661.41	92,562,369.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-192,476,269.60	311,071,809.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-183,596,115.88	-461,654,950.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-299,334,369.85	-7,018,051.80
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	487,341,968.25	652,620,302.39
减: 现金的期初余额	548,955,529.96	1,001,574,243.95
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	-61,613,561.71	-348,953,941.56

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	487,341,968.25	548,955,529.96
其中: 库存现金	22,494.89	38,986.89
可随时用于支付的银行存款	486,038,587.45	520,956,751.97
可随时用于支付的其他货币资金	1,280,885.91	27,959,791.10
三、期末现金及现金等价物余额	487,341,968.25	548,955,529.96

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
定期存款	10,000,000.00	定期存款
票据保证金	6,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	16,000,000.00	--

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持金	1,127,362.82	其他收益	1,127,362.82
施家山办公楼装修补助	68,493.18	其他收益	68,493.18
上海嘉定园区补助	149,000.00	其他收益	149,000.00
其他零星补助	319,657.91	其他收益	319,657.91

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

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(元)	出资比例
------	--------	--------	--------	------

				(%)
杭州洪泰凯程文化创意有限公司[注1]	新设公司	2021/5/10	510,000.00	51.00

注1：2021年5月10日，本公司投资设立了杭州洪泰凯程文化创意有限公司，注册资本100.00万元。本公司认缴出资额为51.00万元，占注册资本的51%。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海魄力广告传媒有限公司	上海市	上海市	商业服务业	100.00%		设立
上海求真广告有限公司	上海市	上海市	商业服务业	95.00%	5.00%	设立
浙江思美广告有限公司	宁波市	宁波市	商业服务业	100.00%		设立
浙江华意纵驰营销企划有限公司	杭州市	杭州市	商业服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江视动力影视娱乐有限公司	金华市	金华市	商业服务业	90.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	杭州市	杭州市	商业服务业	75.00%		非同一控制下企业合并
上海科翼文化传播有限公司	上海市	上海市	商业服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海瑞盟文化传播有限公司	上海市	上海市	商业服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
北京天时利和文化传播有限公司	北京市	北京市	商业服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯科翼文化传播有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	商业服务业		100.00%	设立
杭州掌维科技有限公司	杭州市	杭州市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京品书网络科技有限公司	北京市	北京市	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯树羽网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州倍到网络科技有限公司	杭州市	杭州市	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
杭州新闻网络科技有限公司	杭州市	杭州市	信息传输、软件和信息技术服务		100.00%	设立

			业			
上海观达影视文化有限公司	上海市	上海市	广播、电视、电影和录音制作业	100.00%		非同一控制下企业合并
霍尔果斯观达影视文化传播有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广播、电视、电影和录音制作业		100.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯思美影视文化传播有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广播、电视、电影和录音制作业		100.00%	设立
上海智海扬涛广告有限公司	上海市	上海市	商业服务业	60.00%		非同一控制下企业合并
宁波爱德康赛广告有限公司	北京市	宁波市	商业服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
霍城同舟信息技术有限公司	北京市	伊犁哈萨克自治州	商业服务业		70.00%	设立
淮安爱德康赛广告有限公司	北京市	淮安市	商业服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
霍城新数信息科技有限公司	北京市	伊犁哈萨克自治州	商业服务业		100.00%	设立
成都思美传媒有限责任公司	成都市	成都市	商业服务业	100.00%		设立
四川八方腾泰科技有限责任公司	成都市	成都市	商业服务业	100.00%		设立
杭州洪泰凯程文化创意有限公司	杭州市	杭州市	商业服务业		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	25.00%	1,548,698.85		9,756,920.14
上海智海扬涛广告有限公司	40.00%	1,046,616.11		20,077,257.01
宁波爱德康赛广告有限公司	30.00%	1,690,626.26		24,587,508.83

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	94,461,529.99	219,121.41	94,680,651.40	55,652,970.80		55,652,970.80	109,615,122.73	593,327.22	110,208,449.95	77,375,564.77		77,375,564.77
上海智海扬涛广告有限公司	78,907,875.96	833,211.59	79,741,087.55	29,547,945.05		29,547,945.05	73,457,675.21	860,650.55	74,318,325.76	26,741,723.53		26,741,723.53
宁波爱德康赛广告有限公司	221,705,763.07	2,461,264.70	224,167,027.77	142,208,665.01		142,208,665.01	246,813,457.71	2,548,853.20	249,362,310.91	173,039,369.02		173,039,369.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	200,487,131.93	6,194,795.42	6,194,795.42	4,809,011.72	199,678,481.32	8,808,871.48	8,808,871.48	-1,234,550.10
上海智海扬涛广告有限公司	38,105,662.81	2,616,540.27	2,616,540.27	3,084,510.42	30,398,387.68	-226,855.61	-226,855.61	1,747,984.48
宁波爱德康赛广告有限公司	328,508,255.88	5,635,420.87	5,635,420.87	57,186,361.54	262,346,382.60	1,881,457.43	1,881,457.43	51,949,623.45

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波思美复聚股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波市	宁波市	股权投资	33.69%		权益法
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	杭州市	杭州市	股权投资	32.05%		权益法
浙江布噜文化传媒有限公司	金华市	金华市	商业服务业	49.00%		权益法
杭州小本信息科技有限公司	舟山市	舟山市	商业服务业	20.00%		权益法
广州思美腾亚传媒科技有限公司	广州市	广州市	商业服务业	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	宁波思美复聚股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	浙江布噜文化传媒有限公司	杭州小本信息科技有限公司	广州思美腾亚传媒科技有限公司	宁波思美复聚股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	浙江布噜文化传媒有限公司	杭州小本信息科技有限公司	广州思美腾亚传媒科技有限公司
流动资产	5,183,240.89	15,531,358.90	17,780,445.23	4,981,776.41	89,044,147.84	5,399,912.32	11,219,531.05	17,864,001.21	4,883,182.20	73,774,394.45
非流动资产	76,995,000.00	141,868,356.95	181,118.24	9,368.01	579,590.59	76,995,000.00	142,728,000.00	169,458.81	10,456.41	618,705.44
资产合计	82,178,240.89	157,399,715.85	17,961,563.47	4,991,144.42	89,623,738.43	82,394,912.32	153,947,531.05	18,033,460.02	4,893,638.61	74,393,099.89
流动负债	-64,046.48	3,304,119.72	45,987.29	63,136.61	68,202,888.30	-64,046.48	41,325.69	61,973.71	93,763.78	53,792,695.80
非流动负债										
负债合计	-64,046.48	3,304,119.72	45,987.29	63,136.61	68,202,888.30	-64,046.48	41,325.69	61,973.71	93,763.78	53,792,695.80
少数股东										

权益											
归属于母 公司股东 权益	82,242,287 .37	154,095,59 6.13	17,915,576 .18	4,928,007. 81	21,420,850 .13	82,458,958 .80	153,906,20 5.36	17,971,486 .31	4,799,874. 83	20,600,404 .09	
按持股比 例计算的 净资产份 额	27,706,553 .85	49,389,614 .14	8,778,632. 33	985,601.56	4,284,170. 04	27,779,548 .16	49,328,911 .97	8,806,028. 29	959,974.97	4,120,080. 83	
调整事项		4,242,685. 48					4,242,685. 48		102.36		
--商誉											
--内部交 易未实现 利润											
--其他		4,242,685. 48					4,242,685. 48		102.36		
对联营企 业权益投 资的账面 价值	27,706,553 .85	53,632,299 .62	8,778,632. 33	985,601.56	4,284,170. 04	27,779,548 .16	53,571,597 .45	8,806,028. 29	960,077.33	4,120,080. 83	
存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值											
营业收入			4,478,076. 30	443,658.42	98,931,783 .90			5,231,060. 28	329,454.20	33,817,882 .90	
净利润	216,780.13	648,007.67	-57,284.20	128,132.98	820,446.04	6,500,370. 81	335,208.47	1,006,079. 37	-44,574.59	488,303.99	
终止经营 的净利润											
其他综合 收益							35,560,000 .00				
综合收益 总额	216,780.13	648,007.67	-57,284.20	128,132.98	820,446.04	6,500,370. 81	35,895,208 .47	1,006,079. 37	-44,574.59	488,303.99	
本年度收 到的来自 联营企业 的股利		115,288.36				3,197,047. 46	60,972.99				

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险主要包括信用风险、利率风险、流动性风险等。

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

1.利率风险

截止报告期末，本集团短期借款本金余额为 290,000,000.00元，本集团利率风险主要来自于利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。本集团的政策是通过利率风险敏感性分析保持这些借款的浮动利率有利于当期损益和股东权益的增加。本集团通过建立良好的银企关系，保障银行授信额度充足，根据市场利率变动情况可通过缩短单笔借款的期限，合理降低利率波动风险。

2.信用风险

2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析：无。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析：

于资产负债表日，本集团对部分已逾期的应收款项单项计提了减值准备，其中计提应收账款坏账准备金额400,000.00元，计提其他应收款坏账准备金额101,927,556.55元，具体应收款项明细详见本附注“七、4.应收账款”和“七、7.其他应收款”。

(3) 信用集中风险

截至2021年6月30日，本集团存在一定的信用集中风险，主要体现为本集团应收账款的34.49%（2021年12月31日为45.53%）源于余额前五名客户。本集团对前述应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级，因此存在一定的信用集中风险。

3.流动风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			21,000,000.00	21,000,000.00
其他非流动金融资产			5,820,000.00	5,820,000.00
应收款项融资			8,629,269.10	8,629,269.10
持续以公允价值计量的资产总额			35,449,269.10	35,449,269.10

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

(1) 本公司的理财产品系按该产品的购买价确定其公允价值。

(2) 对于持有的应收票据，系用票面金额确定其公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川省旅游投资集团有限责任公司	四川成都	投资及资产管理	653,800.00 万元	29.99%	29.99%

本企业的母公司情况的说明

(1) 控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川省旅游投资集团有限责任公司	653,800.00			653,800.00

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（元）		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
四川省旅游投资集团有限责任公司	174,302,626.00	174,302,626.00	29.99	29.99

本企业最终控制方是四川省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、3.（1）重要的合营企业或联营企业”。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州思美腾亚传媒科技有限公司	媒介采购	95,546,238.58	200,000,000.00	否	2,278,474.45
浙江布噜文化传媒有限公司	媒介采购	3,315,247.17	10,000,000.00	否	4,500,486.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州思美腾亚传媒科技有限公司	品牌管理	2,507,509.85	8,603,648.93
浙江布噜文化传媒有限公司	品牌管理	45,283.02	28,301.89
四川省旅游投资集团有限责任公司	品牌管理	314,774.37	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	7,547,498.68	4,140,244.40

（3）其他关联交易

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁

本集团以后期间将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

单位：元

剩余租赁期	金 额
1年以内	13,857,088.95
1-2年	10,665,058.76
2-3年	6,268,170.46
3年以上	29,109,269.03
小 计	59,899,587.20

(2) 除上述事项外，于资产负债表日，本集团不存在对外重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日，本集团不存在重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司于2021年6月29日召开的第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于收购控股子公司上海智海扬涛广告有限公司剩余股权的议案》，公司以自有资金收购舟山智富天成投资合伙企业（有限合伙）、施文海合计持有的上海智海扬涛广告有限公司（以下简称“智海扬涛”）40%股权，暂定交易对价为人民

币4800万元，最终股权转让总价款以股权转让合同约定调整计算金额为准。本次交易完成后，智海扬涛将成为公司全资子公司。智海扬涛已于2021年7月23日完成本次股权转让的工商变更登记手续，并换发了新的营业执照。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	营销服务	影视内容	数字版权运营及服务	分部间抵销	合计
营业收入	2,286,839,904.35	11,790,985.43	60,816,167.38		2,359,447,057.16
营业成本	2,126,100,314.09	7,311,047.15	60,924,320.55		2,194,335,681.79
资产总额	2,503,706,913.98	102,295,748.83	142,189,573.89		2,748,192,236.70
负债总额	667,270,544.94	16,693,126.21	25,783,847.15		709,747,518.30

2、其他

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

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

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

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

2019年9月，经浙江省高级人民法院调解，本公司与刘申及其关联公司签订《调解协议书》，刘申以爱德康赛公司持有宁波爱德康赛广告有限公司（以下简称宁波爱德康赛）70%股权和淮安爱德康赛广告有限公司（以下简称淮安爱德康赛）股权作价转让予本公司冲抵应付本公司款项，作价金额以2019年6月30日为基准日评估的宁波爱德康赛、淮安爱德康赛全体股权价值为基础进行计算。经上海众华资产评估有限公司评估，宁波爱德康赛、淮安爱德康赛股权评估值分别为15,010万元、15,880万元。本公司与刘申及其关联公司协商后，最终转让股权作价分别为9,010万元、15,880万元。2019年9月24日完成宁波爱德康

赛、淮安爱德康赛的股权转让工商变更，并派驻管理人员，据此本公司以2019年9月30日作为购买日，完成对宁波爱德康赛、淮安爱德康赛的非同一控制下企业合并。

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

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

截至2020年末，刘申及其关联公司仍未全部清偿债务，公司已根据《调解协议书》规定向浙江省高级人民法院申请强制执行，并获得受理。公司申请强制执行内容包括：（1）请求法院强制执行《调解协议书》规定向本公司支付所负的全部债务（包括但不限于刘申及其关联公司在《调解协议书》项下尚未偿还的人民币136,433,295.35元债务）；（2）请求法院强制执行刘申持有的本公司所有股票；（3）请求本案执行费用由刘申及其关联公司承担。

2020年末本公司对应收刘申及其关联公司往来单独进行减值测试，以刘申等合计质押及可用于变现并支付给本公司尚未达到解锁期的股票及冻结银行账户余额为限，预计应收刘申及其关联公司款项可收回金额为37,745,738.80元，据此计提其他应收款坏账准备98,687,556.55元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	461,153,322.24	100.00%	24,760,039.16	5.37%	436,393,283.08	394,142,757.76	100.00%	26,352,501.13		367,790,256.63
其中：										
广告业务	461,153,322.24	100.00%	24,760,039.16	5.37%	436,393,283.08	384,697,439.75	97.60%	26,352,501.13	6.85%	358,344,938.62
关联方组合						9,445,318.01	2.40%			9,445,318.01
合计	461,153,322.24	100.00%	24,760,039.16	5.37%	436,393,283.08	394,142,757.76	100.00%	26,352,501.13		367,790,256.63

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1年以内	455,253,861.30	22,762,693.07	5.00%	
1-2年	3,228,460.94	322,846.09	10.00%	
2-3年	255,000.00	76,500.00	30.00%	
3-4年	1,116,000.00	558,000.00	50.00%	

4-5 年	1,300,000.00	1,040,000.00	80.00%	
合计	461,153,322.24	24,760,039.16	--	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	455,253,861.30
1 至 2 年	3,228,460.94
2 至 3 年	255,000.00
3 年以上	2,416,000.00
3 至 4 年	1,116,000.00
4 至 5 年	1,300,000.00
合计	461,153,322.24

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	26,352,501.13	4,024,505.18		5,616,967.15		24,760,039.16
合计	26,352,501.13	4,024,505.18		5,616,967.15		24,760,039.16

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
杭州佑康集团有限公司	5,616,967.15

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州佑康集团有限公司	广告款	5,616,967.15	破产清算完毕	经第九次总经理办公会审批通过	否
合计	--	5,616,967.15	--	--	--

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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

客户 A1	96,690,957.54	20.97%	4,834,547.88
客户 A2	61,611,771.35	13.36%	3,080,588.57
客户 A3	57,852,417.24	12.55%	2,892,620.86
客户 A4	57,253,543.67	12.42%	2,862,677.18
客户 A5	55,573,211.15	12.05%	2,778,660.56
合计	328,981,900.95	71.35%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	20,000,000.00	42,500,000.00
其他应收款	499,906,785.24	394,685,994.20
合计	519,906,785.24	437,185,994.20

(1) 应收利息

1) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州掌维科技有限公司	20,000,000.00	42,500,000.00
合计	20,000,000.00	42,500,000.00

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	15,320,078.80	4,871,640.80
应收刘申、舟山壹德投资合伙企业（有限合伙）、北京爱德康赛广告有限公司	125,589,208.96	125,589,208.96

款项		
关联方往来	448,752,060.29	355,892,710.53
其他	9,299,955.42	6,658,518.72
合计	598,961,303.47	493,012,079.01

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	714,935.64		97,611,149.17	98,326,084.81
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	728,433.42			728,433.42
2021 年 6 月 30 日余额	1,443,369.06		97,611,149.17	99,054,518.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	465,827,447.51
1 至 2 年	7,294,497.00
2 至 3 年	125,589,208.96
3 年以上	250,150.00
5 年以上	250,150.00
合计	598,961,303.47

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
1、按单项计提	97,611,149.17					97,611,149.17
2、按组合计提	714,935.64	728,433.42				1,443,369.06
合计	98,326,084.81	728,433.42				99,054,518.23

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------------	----------

单位 1	关联方往来	273,848,474.41	1 年以内	45.72%	
单位 2	借款	104,489,208.96	2-3 年	17.45%	79,228,691.15
单位 3	关联方往来	103,475,231.85	1 年以内	17.28%	
单位 4	关联方往来	41,578,810.19	1 年以内	6.94%	
单位 5	关联方往来	29,849,543.84	1 年以内	4.98%	
合计	--	553,241,269.25	--	92.37%	79,228,691.15

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,430,860,269.00	1,438,357,623.94	992,502,645.06	2,341,160,269.00	1,438,357,623.94	902,802,645.06
对联营、合营企业投资	91,674,208.20		91,674,208.20	91,117,251.23		91,117,251.23
合计	2,522,534,477.20	1,438,357,623.94	1,084,176,853.26	2,432,277,520.23	1,438,357,623.94	993,919,896.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海魄力广告传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海求真广告有限公司	1,900,000.00					1,900,000.00	
浙江思美广告有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
浙江华意纵驰营销企划有限公司	3,586,916.99					3,586,916.99	
浙江视动力影视娱乐有限公司	4,500,000.00					4,500,000.00	
浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	3,750,000.00					3,750,000.00	
上海科翼文化传播有限公司	112,771,749.07					112,771,749.07	387,228,209.43
杭州掌维科技有限公司	273,058,562.61					273,058,562.61	259,469,487.39
上海观达影视文化有限公司	219,045,522.50					219,045,522.50	703,649,821.01
上海智海扬涛广告有限公司	72,506,394.83					72,506,394.83	17,493,605.17
宁波爱德康赛广告有限公司	84,809,090.02					84,809,090.02	5,290,909.98

淮安爱德康赛广告有限公司	93,574,409.04								93,574,409.04	65,225,590.96
成都思美传媒有限责任公司	3,000,000.00								3,000,000.00	
四川八方腾泰科技有限责任公司	10,300,000.00	89,700,000.00							100,000,000.00	
合计	902,802,645.06	89,700,000.00		0.00					992,502,645.06	1,438,357,623.94

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
宁波思美复聚股权投资合伙企业(有限合伙)	27,779,548.16			-72,994.31							27,706,553.85	
杭州小本信息科技有限公司	960,077.33			25,524.23							985,601.56	
浙江布噜文化传媒有限公司	8,806,028.29			-27,395.96							8,778,632.33	
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	53,571,597.45		0.00	175,990.53	0.00		115,288.36				53,632,299.62	
上海思美文颖营销策划有限责任公司		752,963.00		-181,842.16							571,120.84	
小计	91,117,251.23	752,963.00	0.00	-80,717.67	0.00	0.00	115,288.36	0.00	0.00		91,674,208.20	
合计	91,117,251.23	752,963.00	0.00	-80,717.67	0.00	0.00	115,288.36	0.00	0.00		91,674,208.20	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	638,797,339.50	586,279,915.79	248,386,820.31	222,177,083.44
合计	638,797,339.50	586,279,915.79	248,386,820.31	222,177,083.44

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 186,161,189.92 元，其中，186,161,189.92 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	492,601,700.52
权益法核算的长期股权投资收益	-80,717.67	2,042,903.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,994,520.55
合计	99,919,282.33	498,639,124.69

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	105,398.10	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,669,789.01	
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	1,113,241.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,305.79	
减：所得税影响额	4,113,437.04	
少数股东权益影响额	880,043.76	
合计	11,857,641.67	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.71%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11%	0.04	0.04