

公司代码：600715

公司简称：文投控股

# 文投控股股份有限公司 2023 年年度报告



**文投控股**  
Cultural Investment Holdings

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落、其他信息段落中包含其他信息未更正重大错报说明的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告。公司董事会对该意见涉及事项出具了专项说明，监事会对此发表了意见，具体内容详见公司同日披露的《文投控股股份有限公司董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明》。

四、公司负责人刘武、主管会计工作负责人曹蕾娜及会计机构负责人（会计主管人员）李婧媛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司十届董事会第二十七次会议审议通过，公司2023年度不进行利润分配，亦不进行资本公积转增股本。本事项尚需提交公司股东大会审议。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者关注相关风险。

### 七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、 重大风险提示

本报告已详细阐述可能面对的风险。详见本报告“第三节 管理层讨论与分析 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析（四）可能面对的风险”，敬请投资者关注。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境与社会责任.....	50
第六节	重要事项.....	52
第七节	股份变动及股东情况.....	67
第八节	优先股相关情况.....	72
第九节	债券相关情况.....	73
第十节	财务报告.....	73

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	文投控股股份有限公司
文资控股、第一大股东、控股股东	指	北京文资控股有限公司
北京市文资中心	指	北京市国有文化资产管理中心
北京市国资委	指	北京市人民政府国有资产监督管理委员会
文投集团、北京市文投集团	指	北京市文化投资发展集团有限责任公司
耀莱影城	指	江苏耀莱影城管理有限公司
耀莱影视	指	耀莱影视文化传媒有限公司
文投互娱	指	北京文投互娱投资有限责任公司
都玩网络	指	上海都玩网络科技有限公司
文创基金	指	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司
文资投资	指	北京市文资投资基金有限公司
三奇永恒	指	北京三奇永恒投资咨询有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	文投控股股份有限公司
公司的中文简称	文投控股
公司的外文名称	Cultural Investment Holdings Co., Ltd
公司的外文名称缩写	CIH
公司的法定代表人	刘武

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高海涛	王汐
联系地址	北京市海淀区西三环北路87号国际财经中心D座9层	北京市海淀区西三环北路87号国际财经中心D座9层
电话	010-88578078	010-88578078
传真	010-88578579	010-88578579
电子信箱	zhengquan@600715sh.com	zhengquan@600715sh.com

## 三、基本情况简介

公司注册地址	北京市朝阳区东四环窑洼湖桥东侧东进国际中心D座4层D401室
公司注册地址的历史变更情况	2024年1月，公司注册地址由辽宁省沈阳市苏家屯区白松路22号迁至现址
公司办公地址	北京市海淀区西三环北路87号国际财经中心D座9层
公司办公地址的邮政编码	100048
公司网址	无
电子信箱	zhengquan@600715sh.com

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	文投控股	600715	松辽汽车

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界A座24层
	签字会计师姓名	鲁校刚、韩莹浩

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	609,288,056.39	799,726,395.68	-23.81	776,093,582.01
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	609,213,224.59	799,248,992.19	-23.78	775,766,330.15
归属于上市公司股东的净利润	-1,647,324,492.98	-1,270,625,196.65	不适用	-718,013,713.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,549,478,065.97	-1,312,013,318.01	不适用	-578,857,597.10
经营活动产生的现金流量净额	111,209,366.42	74,112,373.77	50.06	128,806,499.35

	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	- 1,037,480,984.01	838,182,722.87	- 223.78	2,139,162,938.44
总资产	3,005,499,537.01	5,049,009,216.88	-40.47	7,218,958,535.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	-0.89	-0.69	不适用	-0.39
稀释每股收益(元/股)	-0.89	-0.69	不适用	-0.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.84	-0.71	不适用	-0.31
加权平均净资产收益率(%)	-11,344.84	-84.67	不适用	-27.81
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-10,670.99	-87.42	不适用	-22.42

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司最近三个会计年度(2021年至2023年),归属于上市公司股东的净利润分别为-7.18亿元、-12.71亿元和-16.47亿元,近年受外部客观因素影响,影视行业面临较大风险,对公司影城和影视业务影响较大,游戏业务受产品生命周期影响,收入也有所下滑。2023年公司优化布局,裁撤低效业务板块,努力降本增效,经营亏损有所减少。但行业整体趋势下行,公司承受了较大的资产减值损失和公允价值变动损失。此外,公司努力降低债务规模及融资成本,受历史存续债务较高影响,导致财务费用虽有下降,但金额依然较大。因此,导致公司近三年出现连续亏损。

2023年公司进一步对低效影城进行关停处置;因市场收缩,行业前景不明朗等原因,对旗下文化娱乐经纪业务进行了关停;公司部分影视项目受市场、演员等因素影响发行效果不达预期或无法推进,影视业务持续下滑。此外,2023年由于攻城系列游戏流水下降,储备游戏开发进度低于预期,故游戏板块商誉存在减值迹象。综合考虑上述因素影响,2023年公司对耀莱影城以及游戏板块计提商誉减值损失8.87亿元,对公司净利润影响较大。

公司存续的影视项目受失德艺人影响,发行面临较大风险,虽然进行后期剪辑、补拍等工作,但仍存在重大不确定性,故计提了存货跌价准备1.64亿元。公司由于近年来经营出现大额亏损,资金紧张,部分项目逾期支付或无法按期偿付,产生违约金、滞纳金等,根据未决诉讼的最新进展情况及预计违约赔偿情况,计提了预计负债约0.91亿元。金牛湖项目因开发进度缓慢,未按协议约定如期竣工,公司承担支付与土地开发相关的罚金、违约金等费用的现实义务风险显著提升,根据赔付的可能性计提预计负债2亿元。

受上述因素的叠加影响,导致公司报告期亏损16.47亿元。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	161,729,301.13	115,854,597.88	172,033,541.12	159,670,616.26
归属于上市公司股东的净利润	-54,620,158.25	55,089,123.66	27,493,164.31	1,510,122,046.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-58,933,375.00	68,690,210.20	37,506,491.92	1,384,347,988.85
经营活动产生的现金流量净额	24,406,586.73	12,585,883.47	52,505,266.01	21,711,630.21

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
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	61,692,173.43		10,883,106.18	36,348,717.25
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,778,873.79		12,350,811.39	10,083,702.90
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及	84,229.59		16,913,336.18	-192,958,323.69



处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	106,575,525.58			
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				
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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	272,691,751.38	-	1,564,377.05	16,409,650.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	86,843.45		16,929.39	449,053.53
少数股东权益影响额（税后）	198,634.57		306,580.05	8,590,809.97
合计	-97,846,427.01		41,388,121.36	139,156,116.64

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定

为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	1,040,000.00	1,040,000.00		84,229.59
其他权益工具投资	520,025,012.98	293,581,556.63	- 226,443,456.35	
合计	521,065,012.98	294,621,556.63	- 226,443,456.35	84,229.59

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2023 年，公司紧跟行业发展趋势，密切结合公司经营实际，在进一步夯实存量业务的同时，优化资产负债结构，有序推进低效资产处置工作，谋求公司的稳定、健康、可持续发展。

##### （一）院线及影城运营管理业务

2023 年，公司影城及院线业务积极把握行业回暖的有利趋势，推动降本增效。在重点档期强化运营部署，增加票房收入，优化调整影城卖品品类，拓展多元化的影院经营模式，提升非票收入。其中，北京耀莱成龙影城五棵松店于 2023 年国庆前夕恢复营业，开业当日票房居北京市第一，国庆档票房居全国第一。公司进一步推进影城运营标准化，加强精细化管理，通过降租金、降人员成本、降综合能耗等方式不断缩减经营费用，对经营低效影院实施关停，优化存续影城整体财务状况。截至 2023 年末，公司持续经营影院数量 36 家，银幕数量 283 块。报告期内，公司旗下影城板块实现总票房 3.18 亿元（不含服务费），占全国总票房的 0.63%，实现影院数量下降但收入较去年不降反增；按票房收入年度排名第 17 名，年度观影人次 815.81 万人次。

##### （二）影视投资制作及发行业务

报告期内，公司影视相关业务密切结合行业发展趋势，进一步调整经营战略，缩减总投资规模，进一步强调题材与合作方的选择。公司围绕北京全国文化中心战略定位，参与出品发行的多部弘扬主旋律、传播正能量的影视作品上映，实现了较好的社会效益和经济效益。

电影发行方面，公司参与出品发行的冬奥官方电影《北京 2022》、与最高人民检察院影视中心合作出品的影片《检察风云》、关注动物保护的作品《爱犬奇缘》、农村儿童励志题材电影《山里的梦》等影片顺利上映。其中，《北京 2022》被选为北京国际电影节开幕影片，入选北京市文化精品工程重点项目，成为全球首部商业院线上映的奥运官方电影；获得新华社、人民日报、央视新闻等媒体报道，取得了 2023 年纪录片内地票房冠军，2023 年纪录片观影人次冠军，内地影史端午节、六一档纪录片、体育片票房冠军等成绩，入选第十二届北京国际电影节开幕式影片，获第 36 届中国电影金鸡奖最佳纪录片提名，荣获 2023 米兰国际体育电影电视节“奥运和残奥精神”单元金花环奖、第 19 届中美电影节年度最佳纪录片奖等多个国内外奖项。此外，报告期内，公司参与出品发行的电影《我们的冬奥》获 2023 米兰国际体育电影电视节“电影”单元金花环奖，参与出品发行的电影《我和我的祖国》《流浪地球》获第 18 届中国电影华表奖优秀故事片奖，参与出品发行的电影《奇迹·笨小孩》获第 19 届中国电影华表奖优秀故事片奖。

电视剧和网剧业务着眼于主旋律、正能量的项目。报告期内，与最高人民检察院影视中心合作出品的中国首部大银幕检察题材影片《检察风云》、中国首部以检察机关打击新型网络犯罪为主题的电视剧《公诉》分别于 2023 年 4 月和 5 月播映，题材来源于新时代人民检察事业的蓬勃发展，具有全民关注度和社会熟知度，体现了以人民为中心的创作思想，呈现出鲜明现实观与积极社会影响。具有浓郁北京特色的电视剧《铁马豪情的日子》深入挖掘北京西南千年古镇长辛店作为中国制造业发展重镇、革命历史源头、工人运动起点的重大历史价值，展现了以铁路为代表的中国民族工业百年奋斗历程，塑造了一批个性鲜明、可歌可泣的人物形象，弘扬了中国民族工业精雕细琢、执着专一、自强不息的“工匠精神”。

### （三）游戏研发与运营业务

报告期内，公司秉承打造精品化游戏的经营策略，从产品品质提升和新产品品类探索等方面着手，持续提升公司研发、发行及运营效率。

市场拓展方面，公司积极探索合作新模式，打造以产品、市场、用户为导向的研运一体的生态体系，形成生态体系内良性协同；通过战略合作、深度定制等方式，逐步形成内容端产品矩阵，拓展和丰富游戏研发运营业务的收入来源。2023 年，公司旗舰产品《攻城天下》通过玩法的持续创新和策划水平的不断提高，自 2021 年上线以来总流水保持稳定，2023 年全球流水达 9.41 亿元；前作产品《攻城三国》通过召集玩家测试验证核心玩法、听取玩家的建议等方式，不断提升游戏的娱乐性与用户体验，针对性地推出一系列老用户回归等市场营销手段，持续减缓原有成熟产品充值下滑速度，在运营多年后继续发力，2023 年全球流水仍达 1.35 亿元。

新游戏储备方面，报告期内，公司新增两款新游戏产品的立项和储备，预计在 2024 年上线推出。其中，《谪仙异闻录》（暂定名）是一款 3D 多人在线角色扮演类产品，是公司探索精品化内容的战略型产品，预计于 2024 年 6 月上线。该产品在产品类型、题材以及美术表现、玩法等方面进行了多元化创新，有望成为公司主力产品。《三国战争 2》（暂定名）是一款 H5 平台的定制游戏，预计于 2024 年 10 月上线。该产品在技术上致力于提升产品引擎性能，提高产品的美术和音效品质，以满足用户对高品质游戏的体验需求；在策划上将致力于玩法创新、设计创新和流程优化，以满足用户在趣味性和流畅性体验的需求。

公司自有发行渠道“葫芦侠”APP 渠道进一步发力。截至 2023 年底，“葫芦侠”APP 累计注册用户达 3715.29 万，累计安装量达 3.75 亿次，平台峰值月活跃用户较去年稳中有升，展现出较强的用户基础与市场潜力。此外，葫芦侠平台已完成 H5 运营端口开发，未来将在做好日常与各大游戏厂商进行产品合作、创造稳定游戏联运收入的同时，不断拓展 H5 小游戏联运业务，以增加游戏联运收入。同时，团队在原有葫芦侠平台基础上进行重大版本更新，通过新开发完成的安卓虚拟机 APP 系统，更好地增强游戏用户体验，增强用户活跃和平台市场竞争力，进一步提升综合收入水平。

### （四）推进低效资产退出，优化资产结构

报告期内，公司集中力量推进低效资产处置和股权投资类项目退出，根据不同的资产、项目特点设计不同的资产处置方案，同时积极采取诉讼、仲裁等司法手段加速执行回款。积极利用各种手段优化公司资产负债结构，加大影视项目款项回收力度，进一步盘活资产，增加现金流入，为公司稳定、健康、可持续发展奠定基础。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）影视行业情况

#### 1. 行业发展情况

##### （1）电影行业

2023 年，我国电影产业呈现出积极的发展态势，不仅在票房和观影人次上有所增长，而且在内容多样化和国产电影的崛起上也显示出了行业的活力，展现出积极的增长势头。

观影需求复苏带动大盘上涨，国产影片成为绝对主角。根据国家电影局数据，2023 年中国电影总票房达到 549.15 亿元（含服务费），恢复至 2017 年水平，城市院线全年观影人次达到了 12.99 亿，创下近四年来的新高，观众观影意愿回升明显。随着国产电影质量的不断提高和内容的多样化，国产电影在市场上占据了越来越重要的位置，国产片票房为 460.05 亿元，占比

83.77%，超越 2019 年创历史新高。全年共有 11 部影片票房破 10 亿，均为国产影片；票房 5 亿以上的影片 29 部，其中国产影片 24 部；票房过亿影片 73 部，其中国产影片 50 部。

行业生产供给回暖，创作积极性提高。据国家电影局数据，2023 年全年共生产故事影片 792 部，影片总产量为 971 部。2023 年共有 510 部电影上映，其中国产片 432 部，引进片 78 部。根据国家电影局公布的 2023 年全国电影剧本（梗概）备案、立项公示数据，2023 全年，全国共备案立项影片 3008 项，同比增长 60.34%，实现了近五年来首次大幅度增长。

影院产值结构良性恢复。据灯塔研究院联合新华网发布《2023 中国电影市场年度盘点报告》，2023 年中国城市院线有票房影院为 12723 家，银幕数升至 8.6 万块，影院建设放缓，新建影城主要分布在三四线城市。中高产值影院数量回升，年票房不足 500 万影院数回落，影院产值结构较 2020-2022 年更为健康。但受票房档期效应明显，四到六成影院对春节档、暑期档热门档期的依赖性仍高于行业均值。

## （2）电视剧集行业

电视剧集上线数量持续减少，创作生产进入理性和规范阶段。据国家广播电视总局及国家广电总局发展研究中心《2023 中国剧集发展报告》数据，2023 年全年全国生产完成并获得《国产电视剧发行许可证》的剧目 156 部 4632 集，较 2022 年 160 部 5283 集，略有下降，电视剧部数连续十一年递减，集数总量连续八年递减。2023 年全国电视剧拍摄制作备案公示剧目共 538 部，比 2022 年增加 67 部，这也是自 2016 年电视剧拍摄制作备案总量“七连降”以来首次迎来数量回升。网络剧创作生产减量提质，2023 年全年共有 561 部网络剧通过规划备案，较 2022 年的 660 部、2021 年的 1172 部继续保持下滑势头。

剧集发行和播出格局深刻变革，台网合作向纵深发展。剧集市场中版权剧占比降低，定制剧和分账剧占比日渐增高，平台自制剧生产体系日渐成熟、作品品质不断提高，呈现出平台定制剧、自制剧等取代版权剧成为市场主流的趋势，主要视频平台正成为电视台重要的剧集供应商。省级卫视在与主要视频平台、中央广播电视总台相比，竞争力大幅下降，广告收入明显下滑，制约了电视台对优秀剧目的购买能力，五大卫视剧场独播稀缺、拼播成为常态，二三线卫视晚间黄金档播出二轮剧、多轮剧和联播已成常态。

## 2. 行业政策变化

2023 年 5 月 21 日，《关于阶段性免征国家电影事业发展专项资金政策的公告》（财政部国家电影局公告 2023 年第 9 号），自 2023 年 5 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日免征国家电影事业发展专项资金。2023 年 09 月 22 日，《关于延续实施支持文化企业发展增值税政策的公告》

（财政部 税务总局公告 2023 年第 61 号），对电影主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入，免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务，可以按现行政策规定，选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

2023 年 8 月 9 日，《国家广播电视总局关于进一步规范电视剧、网络剧、网络电影规划备案和内容审查等有关事项的通知》（广电发〔2023〕26 号）印发，对备案公示、播前备案、注水剧治理、天价片酬等事项进行了明确和强调。在政策引导以及不断变化的市场环境下，电视剧集行业继续减量提质、深耕内容，打造高品质的优秀剧集。

## （二）游戏行业情况

### 1. 游戏行业情况

国内游戏市场明显回暖。据中国音数协游戏工委、中国游戏产业研究院、伽马数据（CNG）共同编写的《2023 年中国游戏产业报告》《2023 年中国游戏出海研究报告》，2023 年，全球游戏市场规模 11773.79 亿元，同比增长 6.00%，国内游戏市场实际销售收入 3029.64 亿元，同比增长 13.95%，首次突破 3000 亿关口。其中，我国自主研发游戏国内市场实际销售收入 2563.75 亿元，同比增长 15.29%，其中移动游戏实际销售收入增幅明显，收入占比高达 74.88%。全球移动游戏市场规模约为人民币 6062.67 亿元，同比增长 1.98%；我国移动游戏市场实际销售收入 2268.6 亿元，同比增长 17.51%，创下新的纪录。

自研游戏产品海外实际销售收入同比下降。据《2023 年中国游戏出海研究报告》，2023 年，我国自研产品海外实际销售收入 163.66 亿美元，同比下降 5.65%，继 2022 年后再次出现下

降，且下降幅度扩大，游戏出海具有较大增长压力。美日仍是我国移动游戏主要海外市场，占比分别为 32.51%和 18.87%；韩国位于第三，为 8.18%。此外，德国、英国、加拿大合计占比 9.45%。中东、拉美等海外新兴市场则未见显著提升。

## 2. 游戏行业政策变化

2023 年，游戏版号发放频次相对固定，发放数量也有显著提升。据国家新闻出版署官网显示，2023 年发放游戏版号 1075 款，远超 2022 年的 512 款。2023 年的版号发放情况显示，主管部门在版号审批上开始展现出更大的透明度和稳定性，这为游戏企业提供了更为明确的市场预期。同时，对于优质内容和创新型游戏的支持态度，为行业带来了新的发展机遇。

2023 年 11 月 17 日，国家新闻出版署发布《国家新闻出版署关于实施网络游戏精品出版工程的通知》（国新出发函〔2023〕230 号），决定推选一批价值导向正确、富有文化内涵、寓教于乐的网络游戏精品，让正能量成为网络游戏发展主基调。通知指出了传播社会主义核心价值观，传承中华优秀传统文化，展现新时代发展成就和风貌，促进科技创新和新技术应用，具有国际市场潜力等五个重点方向。

2023 年 12 月 22 日，国家新闻出版署就《网络游戏管理办法（征求意见稿）》向社会公开征求意见，内容涉及网络游戏审批、内容管理、游戏币和虚拟道具的发放和交易、宣传推广、未成年人保护等多个方面。征求意见稿第十七条、十八条及其他一些内容对当前游戏行业有较大影响，受到各方关切。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### （一）从事的主要业务

公司主要从事业务涵盖影视和游戏两个行业及其衍生“文化+”业务，主营业务板块包括院线及影城运营管理、影视投资制作及发行、游戏研发与运营、“文化+”业务，涉及文化娱乐相关产业。

### （二）经营模式

#### 1. 院线及影城运营管理业务主要经营模式

影院运营业务主要为向电影观众提供影片放映服务，同时还从事影院卖品、衍生品销售等增值服务以及电影贴片广告、电影院场地广告等经营业务。院线运营业务主要为对下属影院进行统一的排片及供片管理。影城及院线主要通过收取票房分账款、卖品及广告等非票房收入获取收益。

#### 2. 影视业务主要经营模式

电影投资制作业务主要为公司通过审慎评估及市场分析选择优质题材，独立或与其他合作方共同开发剧本、筹建剧组，并进行拍摄制作，最终按各自出资比例或合同约定分享利益及分担风险。

电影发行业务主要为向院线和影院推广影片并与院线洽谈、安排影片放映等服务，通过收取发行佣金、固定回报等形式获取收益。

电视剧投资制作业务主要为公司与其他投资方共同投资电视剧项目或由公司提供 IP 及剧本并委托第三方为公司制作拍摄电视剧，通过向电视台、网络视频平台等转让传播权获取收益或分成。

#### 3. 游戏业务主要经营模式

公司主营业务包括移动游戏和网页游戏的研发、发行及运营。公司网络游戏运营业务按不同运营方式分为自主运营、授权运营和联合运营三种模式。

网络游戏研发与运营业务主要为在已构建的研发、发行、渠道全产业链格局下，打造精品化的移动游戏、网页游戏等产品内容，并通过与国内外各大游戏平台合作，以及自有游戏平台进行发行和推广，通过游戏下载收入、道具销售等方式获取收益或分成。

#### 4. “文化+”业务主要经营模式

“文化+”业务为根据公司战略发展规划，围绕公司现有主营业务，基于公司自身品牌优势，在文化领域多元化布局，拓展公司收入渠道，提升公司竞争力。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### 1. 拥有竞争力较强的影城

报告期内，公司旗下影城板块实现总票房 3.18 亿元（不含服务费），占全国总票房的 0.63%，按票房收入年度排名第 17 名。公司旗下耀莱影城北京五棵松店于国庆节前夕恢复营业后重新领跑全国，9 月 28 日开业当日以 13.7 万元票房拿下北京影城单店票房第一；在国庆档期含服票房达到 245.12 万元，位居全国影城单店第一；2024 年春节档期，连续 8 日蝉联全国影城单店票房冠军。公司影城已经建立了稳定的自有会员体系，会员票房占比超过 20%。

##### 2. 具有较为完善的影视产业链

公司影视业务范围涉及制作、发行、院线及影院等诸多环节，完整覆盖影视行业的产业链体系，为公司影视作品的制片、发行与放映提供了强大而完善的平台，使得公司各业务板块之间资源协同，能够保持在各个环节对影视产品的控制力，提高整体经营效率，强化优质内容产出的可持续性，实现价值最大化。

##### 3. 具有较为高效的游戏研发能力

公司游戏业务经过数年的快速发展和技术积累，研发实力不断增强，产品品质大幅度提升。公司积极推进“研运一体”战略，坚持“精品化、多元化、全球化”战略，重视研发投入及人才培养，具有卓越高效的研发能力，自研产品具有高成功率、长周期等特性。公司接连推出多款月流水过亿的自研精品游戏。同时，公司大力升级优化研发立项机制，建立多样化指标，通过多元化的激励方式，对不同品类产品设立激励阶梯制度，更好地激发员工的积极性和创造力。

##### 4. 具有精细化长周期的游戏运营能力

公司结合市场特征与丰富的游戏研发、运营经验，具有精细化长周期运营能力，有效延长产品生命周期。公司积极通过系统化、差异化、定制化的流量运营方式及完善的运营服务，着重从产品的游戏活动策划、玩法的推陈出新和用户的游戏体验等方面，进一步拉长精品游戏的生命周期。公司坚持游戏玩家为本的设计和运营理念，重视产品各方面品质及客服工作，深入听取广大玩家对产品的意见，及时响应市场变化，调整投放策略，通过版本的快速更新及玩法突破，以满足玩家游戏体验，使得公司多款游戏拥有良好的口碑与人气，并积累了一定的忠实用户群体。

##### 5. 具有较强的资源整合能力

公司作为北京市国有控股的文化类上市公司，依托首都文化产业的资源优势及股东背景，以市场化方式运作，与国内文化内容行业内的优秀企业、团队、核心人员、特殊审批机构及特殊内容资源机构建立了良好的合作关系，形成了较强的行业资源整合能力，基于项目合作开发创作，维护与业内优秀企业及人才关系的可持续发展；基于新业务新领域的探索实践，拓展文化领域新业态，挖掘储备 IP 再创作潜力；打通线上线下渠道，实现文化产业链横向多元化与纵向一体化整合，加强对重点档期、重点项目的资源集聚，同时做好优质项目储备，保证业务的深度。

#### 五、报告期内主要经营情况

2023 年公司进一步对低效影城进行关停处置；因市场收缩，行业前景不明朗等原因，对旗下文化娱乐经纪业务进行了关停；公司部分影视项目受市场、演员等因素影响发行效果不达预期或无法推进，影视业务持续下滑。此外，2023 年由于攻城系列游戏流水下降，储备游戏开发进度低于预期，故游戏板块商誉存在减值迹象。综合考虑上述因素影响，2023 年公司对耀莱影城以及游戏板块计提商誉减值损失 8.87 亿元，对公司净利润影响较大。公司存续的影视项目受失德艺人影响，发行面临较大风险，虽然进行后期剪辑、补拍等工作，但仍存在重大不确定性，故计提了存货跌价准备 1.64 亿元。公司由于近年来经营出现大额亏损，资金紧张，部分项目逾期支付或无法按期偿付，产生违约金、滞纳金等，根据未决诉讼的最新进展情况及预计违约赔偿情况，计提了预计负债约 0.91 亿元。金牛湖项目因开发进度缓慢，未按协议约定如期竣工，公司承担支付与土地开发相关的罚金、违约金等费用的现实义务风险显著提升，根据赔付的可能性计提预计负债 2 亿元。受上述因素的叠加影响，导致公司报告期亏损 16.47 亿元。

截至 2023 年末，归属于上市公司股东的净资产为-10.37 亿元，总资产为 30.05 亿元，较 2022 年末下降 40.47%。

截至 2023 年末，公司总股本为 185,485.35 万股，与上期相比没有变化。

**(一) 主营业务分析****1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	609,288,056.39	799,726,395.68	-23.81
营业成本	509,445,076.69	801,947,375.74	-36.47
销售费用	29,580,416.89	17,099,552.25	72.99
管理费用	139,757,762.47	200,773,353.36	-30.39
财务费用	189,477,165.97	252,375,805.76	-24.92
经营活动产生的现金流量净额	111,209,366.42	74,112,373.77	50.06
投资活动产生的现金流量净额	18,484,089.61	985,944,106.83	-98.13
筹资活动产生的现金流量净额	-177,396,222.31	-1,019,871,807.61	不适用

营业收入变动原因说明：随着北京 2022 年冬奥会和冬残奥会的结束，公司“文化+”相关业务收入有所下降；影视板块业务收缩，部分影视项目未如期发行，收入下降；游戏板块攻城系列流水下降，收入较去年小幅下降；在电影市场回暖的带动下，电影放映业务收入较去年增幅较长，综合各板块收入情况，本年度收入较去年同期下降。

营业成本变动原因说明：营业成本随收入减少，同时公司各业务板块加强成本控制，成本在原有基础上进一步下降。

销售费用变动原因说明：《北京 2022》上映，产生相关宣发费用，导致本期销售费用有所上升。

管理费用变动原因说明：公司继续开展费用压降工作，管理费用下降显著。

财务费用变动原因说明：公司 2022 年处置锦程信托后，归还了部分高成本借款，本年度通过自有资金和低成本资金进行债务置换，融资成本降低，故财务费用有所下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司开展了费用压降工作，有效控制了成本费用支出，经营性现金流出减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司 2022 年处置锦程信托，收回信托计划收益分配款 9.54 亿元，本年未进行大额投资处置，故投资活动产生的现金流量净额有较大变动。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司去年处置锦程信托后，为降低债务规模，归还了部分高成本借款，导致去年同期筹资活动现金流出较大，本年度到期偿还债务规模和财务费用均较去年降低，筹资活动现金流出减少。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

**2. 收入和成本分析**

适用 不适用

**(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况**

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
影院电影放映及相关衍生业务	355,519,351.57	414,860,734.78	-16.69	39.95	-11.35	不适用

影视投资制作及发行	69,053,946.17	66,843,345.19	3.20	-64.40	-62.82	减少 4.09 个百分点
网络游戏业务	170,084,251.73	15,735,386.27	90.75	-11.25	-39.57	增加 4.34 个百分点
“文化+”业务	14,630,506.92	12,005,610.45	17.94	-90.86	-90.63	减少 2.04 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	606,065,383.72	509,445,076.69	15.94	-23.74	-36.47	增加 16.85 个百分点
国外	3,222,672.67		100.00	-36.05		

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1. 影院电影放映及相关衍生业务收入较上期增长 39.95%，主要系在电影市场回暖的带动下，公司放映业务收入较上年同期增长；
2. 影视投资制作及发行收入较上期下降 64.40%，主要是影视板块业务收缩，部分影视项目受失德艺人、市场等因素影响，未如期发行，收入较去年下降较多；
3. 网络游戏业务收入较上期下降 11.25%，主要系公司攻城系列游戏受产品生命周期影响，流水下降，同时储备游戏项目开发不及预期，导致报告期内收入有所下降；
4. “文化+”业务收入较上期下降 90.86%，主要系随着北京 2022 年冬奥会和冬残奥会的结束，冬奥相关业务收入大幅下降，同时公司调整经营战略，下半年文化娱乐经纪业务关停，“文化+”业务收入较上年同期下降较多。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
影院电影放映及相关衍生业	票房分账、员工薪酬、租金及物	414,860,734.78	81.43	467,997,993.08	58.36	-11.35	



务	业费、折 旧 摊 销 等						
影 视 投 资 制 作 及 发 行 业 务	影 视 投 资 制 作 及 发 行	66,843,345.19	13.12	179,804,767.53	22.42	-62.82	
网 络 游 戏 业 务	游 戏 运 营 分 成	15,735,386.27	3.09	26,040,139.27	3.25	-39.57	
“ 文 化 + ” 业 务	“ 文 化 + ” 业 务	12,005,610.45	2.36	128,104,475.86	15.97	-90.63	

成本分析其他情况说明

无

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

随着北京 2022 年冬奥会和冬残奥会的结束，公司冬奥相关业务收入大幅下降，同时公司调整经营战略，下半年文化娱乐经纪业务关停，公司“文化+”业务下降明显。

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 13,819.74 万元，占年度销售总额 22.68%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

##### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 15,984.94 万元，占年度采购总额 31.38%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

销售费用	29,580,416.89	17,099,552.25	72.99
管理费用	139,757,762.47	200,773,353.36	-30.39
研发费用	59,080,273.10	68,710,520.13	-14.02
财务费用	189,477,165.97	252,375,805.76	-24.92
税金及附加	12,945,457.14	16,732,881.89	-22.63
资产减值损失	-1,183,950,910.64	-497,853,454.69	不适用
所得税费用	319,930.98	-3,529,123.02	不适用

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	59,080,273.10
本期资本化研发投入	
研发投入合计	59,080,273.10
研发投入总额占营业收入比例 (%)	9.70
研发投入资本化的比重 (%)	

##### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	119
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	22.75%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	4
本科	64
专科	41
高中及以下	10
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	42
30-40岁(含30岁,不含40岁)	69
40-50岁(含40岁,不含50岁)	8
50-60岁(含50岁,不含60岁)	0
60岁及以上	0

##### (3). 情况说明

□适用 √不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

项目	2023 年度	2022 年度	增减%
经营活动现金流入小计	653,678,130.08	1,012,687,299.83	-35.45
经营活动现金流出小计	542,468,763.66	938,574,926.06	-42.20
经营活动产生的现金流量净额	111,209,366.42	74,112,373.77	50.06
投资活动现金流入小计	19,198,556.97	989,369,400.91	-98.06
投资活动现金流出小计	714,467.36	3,425,294.08	-79.14
投资活动产生的现金流量净额	18,484,089.61	985,944,106.83	-98.13
筹资活动现金流入小计	651,458,000.00	1,048,240,000.00	-37.85
筹资活动现金流出小计	828,854,222.31	2,068,111,807.61	-59.92
筹资活动产生的现金流量净额	-177,396,222.31	-1,019,871,807.61	不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	195,033,162.29	6.49	129,793,332.67	2.57	50.26	南京金牛湖项目部分债权转让，应收账款转回坏账损失 1.03 亿元，故应收账款期末数据增加。
预付账款	36,092,137.08	1.20	87,923,839.18	1.74	-58.95	公司影视业务进行收缩，无新增影视项目投资预付款项，存续的部分影视项目已结算结转至成本，同时对于部分存在减值风险的影视项目计提了减值，故预付账款期末数据减少。
存货	148,791,278.01	4.95	334,502,759.90	6.63	-55.52	部分影视项目受失德艺人影响，项目发行存在不确定性，已发行项目根据发行情况预估，预计产生较大亏损，项目需要进行剪辑、补拍等措施，综合考虑影视项目预期收益及

						周期，对部分项目计提了存货跌价准备，导致本期存货期末数据减少。
债权投资	49,860,000.00	1.66	85,918,069.19	1.70	-41.97	公司部分影视项目由于项目方回款能力弱，通过催收、诉讼等方式都未能及时回款，计提了债权投资减值准备，导致债权投资期末数据减少。
其他权益工具投资	293,581,556.63	9.77	520,025,012.98	10.30	-43.54	公司期末对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产评估和分析，评估值低于账面价值，根据其公允价值进行调整，产生较大公允价值变动，故其他权益工具投资减少。
使用权资产	480,582,393.09	15.99	826,779,351.87	16.38	-41.87	公司电影放映业务进一步精简、优化，关闭部分低效影城，对应的使用权资产已经进行处置，故本期使用权资产大幅减少。
商誉	586,665,331.82	19.52	1,473,276,846.37	29.18	-60.18	2023 年关闭影城、文化娱乐业务关停、影视项目发行不及预期、游戏流水下降等原因，对耀莱影城以及游戏板块计提商誉减值损失。
其他非流动资产	22,704,802.40	0.76	76,282,928.62	1.51	-70.24	因耀莱影城唐山店涉诉及河南耀莱影城闭店，对无法抵租的债权计提减值，导致其他非流动资产期末数据大幅减少。
一年内到期的非流动负债	148,721,734.46	4.95	450,897,370.53	8.93	-67.02	随着租赁负债的减少，重分类至一年内到期的非流动负债随之减少，故一年内到期的非流动负债有所减少。
租赁负债	507,573,005.42	16.89	868,803,069.02	17.21	-41.58	公司电影放映业务进一步精简、优化，关闭部分低效影城，对应的使用权资产已经进行处置，故本期租赁负债金额减少。
预计负债	290,721,597.67	9.67	9,218,350.00	0.18	3,053.73	公司部分项目逾期支付或无法按期偿付，产生违约金、滞纳金等，根据未决诉讼的最新进展情况及预计违约赔偿情况，计提了预计负债。金牛湖项目因开发进度缓慢，未按协议约定如期竣工，预计公司未来将承担支付与土地开发相关的罚金、违约金等费用的现时义务风险显著提升，基于谨慎性原则，对该计提事项计提了预计可能会败诉导致的负债，导致预计负债大幅增加。

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 570,379.50（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.02%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

适用 不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

报告期末受限资产包括

- （1）货币资金：账面价值 1,628.69 万元，主要因诉讼冻结所致；
- （2）无形资产：账面价值 24,351.87 万元，主要因查封所致；
- （3）其他权益工具投资：账面价值 23,635.13 万元，主要因担保质押所致，截至报告日，已解除受限。

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

适用 不适用

参见本节“一、经营情况讨论与分析”游戏业务相关内容。

新闻出版行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

适用 不适用

适用 不适用

## 2. 各业务板块经营信息

## (1). 出版业务

适用 不适用

## 教材教辅出版业务

适用 不适用

## 一般图书出版业务

适用 不适用

## (2). 发行业务

## 教材教辅发行业务

适用 不适用

## 一般图书发行业务

适用 不适用

## 销售网点相关情况

适用 不适用

## (3). 新闻传媒业务

## 报刊业务

适用 不适用

## 主要报刊情况

适用 不适用

## 报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

## 广告业务

适用 不适用

## (4). 其他业务

适用 不适用

2023 年，公司游戏业务主要经营数据如下：

## 1. 营业收入、成本及推广费用情况

单位：万元 币种：人民币

项目	营业收入			营业成本			推广营销费用		
	本期	上年同期	增长率	本期	上年同期	增长率	本期	上年同期	占收入比重
网络游戏	17,008.43	20,060.50	-15.21%	1,573.54	2,604.01	-39.57%	57.90	345.73	0.34%

## 2. 主要游戏产品业务数据

序号	游戏名称	月末总注册用户 (万户)	付费用户数 (万户)	充值金额(万 元)	ARPU(元/ 人)
1	攻城三国	2770	6	13498	10.75

2	攻城天下	968	28	94124	32.12
---	------	-----	----	-------	-------

注：APRU，是指用户平均收入，即公司在一段时间内从每个用户获取的平均收入，计算公式为：付费总额/活跃用户数。

公司游戏业务收入确认政策参见“第十一节 审计报告 五、重要会计政策及会计估计 33. 收入”游戏业务相关内容。收入运营模式方面，《攻城三国》《攻城天下》均为公司自研产品，通过与国内外游戏发行公司及平台渠道进行合作，对游戏产品进行推广发行，通过玩家在游戏内进行充值、道具销售等方式获取收益，根据游戏整体充值流水按照比例与平台渠道进行分成，参见“第三节 管理层讨论与分析 三、报告期内公司从事的业务情况 3. 游戏业务主要经营模式”相关内容。

### 3. 其他说明

适用 不适用



## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司主要侧重于对已投项目的投后管理及投资退出工作，除影视投资等相关主营业务外，公司未开展新增股权和非股权对外投资事项。

#### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

#### 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

#### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### 1. 江苏耀莱影城管理有限公司

2023 年，耀莱影城开展的主要业务包括影城运营管理、影视投资制作及发行。全年营业收入为人民币 38,203.77 万元，归母净利润为人民币-27,374.59 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，耀莱影城总资产为人民币 126,155.02 万元，净资产为人民币-188,354.83 万元。

报告期内，公司旗下影城板块实现总票房 3.18 亿元（不含服务费），占全国总票房的 0.63%，年度排名第 17 名，观影人次 815.81 万。截至 2023 年 12 月 31 日，公司持续经营影院数量总计 36 家，银幕数量 283 块。公司继续降低参投规模，将工作重心及资源集中在精品内容上，联合发行冬奥官方电影《北京 2022》，同时加大已投影视项目退出和投资款项回收力度。

##### 2. 上海都玩网络科技有限公司

上海都玩开展的主要业务包括网络游戏研发运营等业务，全年营业收入为人民币 17,005.95 万元，归母净利润为人民币 6,018.18 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，上海都玩总资产为人民币 80,125.69 万元，净资产为人民币 57,656.98 万元。

报告期内，都玩网络自主研发的手游《攻城三国》，在运营多年后仍持续发力，2023 年全球总流水为 1.34 亿元。都玩网络自研三国策略类的升级版手游《攻城天下》于 2021 年 4 月上线，该游戏在制作技术、玩法及玩家社交等方面均有较大程度的突破和创新，2023 年曾单月流水突破 1 亿元，全年累计总流水 9.41 亿元。

##### 3. 北京文投互娱投资有限责任公司

2023 年，文投互娱开展的主要业务包括冬奥官方电影制作发行等业务。全年营业收入为人民币 2,392.22 万元，归母净利润为人民币-2,959.32 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，耀莱影城总资产为人民币 74,168.53 万元，净资产为人民币 51,673.76 万元。

报告期内，公司集中力量推进《北京 2022》的制作发行工作。影片于 5 月 19 日全国公映，取得了 2023 年纪录片内地票房冠军，2023 年纪录片观影人次冠军，内地影史端午节、六一档纪录片、体育片票房冠军等成绩。影片获得国内外媒体广泛关注，登上《新闻联播》，多次获得获新华社、人民日报、央视新闻等媒体报道。获得中国电影金鸡奖最佳纪录片、米兰体育电影电视节金花环奖等多个国内外各大电影节展提名或奖项。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1. 影视行业

电影票房向头部集中趋势明显。中国电影票房越来越受到爆款影响，2023 年，票房前 5 影片票房占全国电影总票房的 33.83%，前 10 影片票房占比达到 48.51%，均比 2019 年进一步上升。同时票房进一步向重点档期集中，2023 年度，暑期档、春节档、国庆档、其他节假日票房占全年总票房的 37.5%、12.3%、5.0%、7.5%，合计占全国票房的 62.4%。

票房继续向三四线城市下沉。一线城市票房占比，从 2019 年的 19.1%下降至 2023 年的 16.6%，二线城市从 2019 年的 40.9%微降至 2023 年的 39.3%，三线城市从 2019 年的 16.2%升至

2023 年的 17%，四线城市从 2019 年的 23.7% 升至 2023 年的 27.1%。新建影城主要下沉到二、三、四线城市，银幕数量和单银幕票房均再创新高。

电视剧话语权逐渐从制作机构让渡给播出平台。随着视频平台的崛起、定制剧比例不断上升，制作机构一方面与创作者高度绑定，积极实现极具风格化的创作尝试，另一方面与平台建立稳定制播关系，实现高效产品输出，传统格局受到冲击。头部制作公司市场表现出明显差异，新生代创作公司以崭新的姿态撑起市场半壁江山。

## 2. 游戏行业

游戏市场进入发展成熟期。从市场规模看，2018 年以来国内游戏市场实际销售收入增幅明显放缓，自研游戏海外实际销售收入也连续两年下降。从活跃户规模看，2023 年，中国游戏用户规模为 6.68 亿人，同比增长 0.61%，移动游戏用户规模约达 6.57 亿人，同比增长 0.38%，对比 2018 年游戏用户 5.26 亿人、移动游戏用户 6.05 亿人的数据，用户增长大幅放缓。从游戏时长和付费意愿看，据 2023 年游戏产业报告统计，部分用户的游戏时长有所减少，预计付费额度也会相应下降；根据伽马数据发布的《2024 中国游戏产业趋势及潜力分析报告》，最新的用户调查问卷中，游戏时长减少的用户占比已经超过了增加的用户，未来预计在游戏上花费更少的用户占比也超过了花费更多的用户。

游戏发行成本不断提升。根据 DataEye 数据，2023 年手游在投游戏数量达 2.2 万款，同比增长超 10%，素材投放量 2,686 万，同比增长 94%。随着曝光需求的提高、在投产品数的暴涨，以及玩家消费水平下滑，导致买量端更加内卷，竞争激烈，买量成本不断上升。

小游戏市场规模快速增长。据《2023 年中国游戏产业报告》，由于小程序内购付费的变现模式占比快速提升，带动市场规模快速增长，2023 年度收入达到 200 亿元，同比增长 300%。随着轻量级玩法展现优势，通过小游戏认证并跑通模式，大量企业开始选择布局小游戏，通过点击即玩、易于分享裂变的特性触达更多用户，为手游实现转化。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

文投控股作为北京市国有控股文化类上市企业，将紧紧围绕北京全国文化中心定位，坚定国有企业责任与担当，以打造领先的文化内容与渠道企业为使命，不断强化高质量发展意识，通过优化布局、深化管理、规范经营，不断夯实存量业务，全力推进风险化解，探索符合行业规律和市场趋势的创新发展模式，提升公司盈利能力与核心竞争力。

影城板块将围绕现有的影城空间资源、客群资源、影视发行、院线影城的全产业链资源以及技术和渠道资源等，优化影院地域布局和管理，积极创新、联动、拓展新生态，提升内部管理和风险控制能力和支撑保障，实现影城经营有序、提效、争绩的目标。

影视业务将在控制投入体量、控制风险的前提下，围绕重要时间节点和重大主题，坚持走现实主义创作道路，探索重大革命题材、重大历史题材、重大现实题材的创作方向，打造讴歌新时代的“北京模式”。

游戏业务将持续深化“精品化”核心优势，丰富游戏品类，并挖掘优秀的渠道、运营公司，探索合作新模式，打造以产品、市场、用户为导向的研运一体的生态体系，逐步形成内容端产品矩阵，拓展和丰富游戏运营业务的收入来源。

公司将继续严格落实证券监管及行业相关规章制度及政策要求，坚持正确导向，勇于承担社会责任，努力实现稳定、健康、可持续发展格局。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，影城板块将全力保障票房产出，提升非票收入。做好重点档期排片工作，同时加强新媒体平台拓客引流，提升影城的品牌形象和客流转化，增加重点档期票房收入。通过优化卖品品类和陈列、加强促销标准化培训等措施，增加顾客消费意愿，提高卖品收入。通过跨界合作开展影城场地活动，创新跨界经营模式，在现有“阵地收入+VR+科技”的多元化阵地场景尝试的基础上，着力探索和尝试更多“VR+影院+阵地”“VR+AI”“AI+影院+影视”等新模式、新场景

机会，扩大业态合作收入。加强新媒体平台拓客功能，增加客群引流的同时提升品牌知名度、美誉度，继续推进运营标准化、精细化管理，科学控制各项经营费用。

## （二）影视投资制作与发行业务

公司影视业务将进一步聚焦提质减量，加快存量影视项目的制作及发行工作，圆满完成《北京 2022》宣发收尾。在保障业务平稳运行的基础上，聚焦重大题材及现实题材内容投制工作，充分发挥国有企业平台资源优势，加强与业内外优质企业及行业展开合作和联盟，着力于在影视行业中建立差异化的品牌及影响力价值提升。

公司持续推进的已投资储备电影、电视剧集项目如下：

电影							
项目名称	新增/取消	开拍时间(如确定)	预计发行或者上映档期(如确定)	合作方式(如确定)	拍摄或制作进度	许可资质取得情况	主要演员(如签约)
灶王传(动画)		2021年	预计2024年	主控	制作阶段	影动备字[2021]第093号	导演：马文卓
霸王		2021年3月	预计2024年	主控	后期阶段	G11125122011201	导演：王凯、释小龙；主演：张丹峰、陈浩民
敦煌英雄传(电影)		预计2025年	预计2026年	主控	开发阶段		编剧：孙海军
李娜		2019年	预计2025年	参投	已完片	影合立字[2019]第40号	导演：陈可辛；演员：胡歌、张欣儿等
你就在我身边	新增	2023年	预计2024年	参投	已完片	影剧备字[2023]518号	导演：高锐；演员：李汶翰，鹤南等
电视剧集							
作品名称	新增/取消	开拍时间(如确定)	预计发行或者上映档期(如确定)	合作方式(如确定)	拍摄或制作进度	许可资质取得情况	主要演职人员
十张机		预计2025年	预计2026年	主控	开发阶段		主创团队未定

云仓机密		预计 2025 年	预计 2026 年	主控	开发阶段	G11125121911 101	主创团队未定
双骄		预计 2026 年	预计 2027 年	主控	开发阶段		主创团队未定
敦煌英雄传（电视剧）		预计 2026 年	预计 2027 年	主控	开发阶段		编剧：孙海军
没有硝烟的战线		2020 年 12 月 1 日	预计 2024 年下半年	主控、承制	后期阶段	（川）字第 01381 号	导演：刘涛； 主演：杜淳、颖儿

### （三）游戏研发与运营业务

#### 1. 有效提升自研实力，开拓多元产品矩阵

落实“精品化、多元化”举措，实现自研产品在质量和数量上的双重突破。2024 年，将持续做好《攻城三国》《攻城天下》游戏产品的运营、维护和保持现有渠道的良好合作关系，并积极拓展新的合作渠道和海外发行渠道。新产品储备方面，力争按期完成《谪仙异闻录》《三国战争 2》（暂定名）等产品的研发上线工作。同时，根据整体产品策略和市场情况，制定相应的研发计划和上线推广计划。未来将继续在产品类型、题材以及美术表现、玩法等方面持续进行多元化创新，致力于推出高品质、长生命周期、满足不同类型玩家需求的多元化精品游戏。

#### 2. 扩大出海业务优势，助力中华文化传播

公司将进一步发挥海外市场的先发优势，依靠公司游戏研发能力以及本地化营销能力，不断扩大海外业务规模，同时在游戏题材、内容玩法、推广素材等方面融入中国优秀传统文化，推出更多具有中国特色、体现中国精神、蕴藏中国智慧的优秀作品。

### （四）积极推进重整，改善资产负债结构

2024 年 2 月 19 日，公司收到北京市第一中级人民法院（以下简称“北京一中院”或“法院”）送达的《通知书》，公司债权人以公司不能清偿对申请人的到期债务且明显缺乏清偿能力，但仍具备重整价值和重整可能为由，向北京一中院申请对公司进行重整，并申请对公司启动预重整。2024 年 2 月 26 日，公司收到北京一中院关于对公司启动预重整及指定预重整期间临时管理人的《决定书》，同意对公司启动预重整，同时指定临时管理人。2024 年 3 月 1 日，为顺利推进公司预重整和重整程序，恢复和提升公司持续经营和盈利能力，临时管理人启动公开招募重整投资人。2024 年 3 月 29 日，意向投资人提交重整投资方案的期限届满，共有 22 家意向投资人（两家及以上企业组成联合体报名的，视为 1 家意向投资人）提交有约束力的重整投资方案，其中已有 1 家意向投资人明确以产业投资人身份参与投资。为争取对公司重整更有利的商业条件，公司与临时管理人正与意向投资人进一步开展商业谈判。公司将积极推进本次重整工作顺利实施，实质性改善公司资产负债结构，最大限度保障公司及全体债权人和股东的利益。

### （五）剥离低效资产，提升资产质量

为提升公司主营业务经营效率和市场竞争力，公司将持续推进低效资产的处置和剥离，提升存量资产的整体质量。在影城业务板块，公司将保留优质影城门店的同时进一步梳理并关停亏损门店，将资源集中在优质门店以扩大优质门店市场竞争力。影视板块将加强与项目合作方的谈判力度，尽快回笼影视应收账款。游戏板块将继续发挥公司研发及创新能力优势，加大新产品新业务模式的探索，创造新的业务增长点。对外股权投资将加快推进现有项目的全面退出，通过退出实现资产的去化并完成现金回流。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1. 参与人员行为不当的风险

影视项目周期长且涉及人员广，一旦主要参与人员出现负面事件，将导致影视项目发行搁置、无法发行或增加制作成本等问题，使得项目收益受损，甚至使得公司面临违约情况。公司将通过加强合作人员背景调查并在协议中加强约束条款效力，降低参与人员出现问题产生的损失。

##### 2. 市场需求变化的风险

影视产品作为主观性较强的非标产品，供需关系不稳定，情绪价值高，评估和判断难以量化。但是内容质量始终是能够经受市场检验的主要标准。公司将结合自身在题材和资源上的核心竞争力，坚持打造主旋律高品质内容产出。

金牛湖主题乐园和电竞娱乐产业园开发项目受到市场多重因素的考验，如未来市场发生重大变化不利于项目运营，或因其他不可控因素导致市场需求发生重大变化，或致资金筹措不及时，项目有可能面临未能按照约定进度建设甚至项目终止的风险，且公司可能因此而被要求承担相关的罚金、违约金等费用的风险。

##### 3. 行业监管政策风险

当前相关政府监管部门高度重视网络游戏行业的健康发展，对网络游戏行业的监管力度持续增强，网络游戏相关业务资质及许可的门槛也有所提高。2023年，12月22日，国家新闻出版署就《网络游戏管理办法（草案征求意见稿）》公开征求意见，在网络游戏的出版经营、未成年人保护等方面提出具体要求。鉴于公司未来持续研发的各类新游戏产品能否通过主管部门的前置审批存在不确定性，如公司在研发过程中对游戏产品内容进行合规性审核时，与主管部门对监管法规的理解存在偏差，或在未来游戏产品内容不符合现行监管法规，不能达到监管政策的要求，或在游戏产品的运营过程中违反有关规定等，则可能出现被责令整改、处罚甚至终止运营等合规风险，进而对公司日常经营产生不利影响。

##### 4. 市场竞争风险

随着网络游戏行业逐渐进入成熟期，行业竞争日趋激烈，外部竞争加剧。同时，网络游戏用户不断成熟，对产品的品质要求日趋提高。网络游戏行业在玩法创新、游戏运营、渠道推广等方面已经形成激烈的行业竞争格局，头部公司优势明显，行业迭代速度加快。虽然公司具有丰富的游戏研发和运营经验，具有较强的竞争优势，但是随着游戏产品的更新换代、用户习惯的不断变化，面对行业内众多的竞争对手，日趋激烈的市场竞争可能使公司不能适应市场需求变化，不能强化自身核心优势，扩大市场份额，同时行业形态、热点快速转换，用户、渠道等资源寡头垄断格局日趋加剧，公司若不能持续地开发出新的精品游戏，利用各种渠道和技术研发优势迅速做大做强，激烈的市场竞争可能对公司的业绩产生不利影响。

##### 5. 重整及预重整相关风险

###### (1) 法院是否受理公司重整存在不确定性

预重整为法院正式受理重整的前置程序，法院启动公司预重整不代表正式受理公司重整。截至本公告披露日，公司尚未收到法院关于受理公司重整的法律文件，法院是否受理公司重整尚存在较大不确定性。

###### (2) 公开招募重整投资人存在不确定性

虽然意向投资人提交了有约束力的重整投资方案，但公司尚需就重整投资方案进行磋商谈判，签署正式的重整投资协议等。公司能否与意向投资人签署正式的重整投资协议等尚存在较大不确定性。

###### (3) 被实施退市风险警示及终止上市风险

公司目前处于预重整阶段。根据《上海证券交易所股票上市规则》，若法院正式受理公司重整，公司股票将被实施退市风险警示。若公司进入重整程序但重整失败，公司将面临被法院宣告破产的风险。根据《上海证券交易所股票上市规则》，若公司被法院宣告破产，公司股票将面临被终止上市的风险。

##### 6. 生产经营风险暨可能被实施退市风险警示

公司2023年度经审计的归属于母公司所有者的净资产为负值，根据《上海证券交易所股票上市规则》第9.3.2条规定，公司股票将在2023年年度报告披露后被实施退市风险警示。若公

司 2024 年度经审计的财务会计报告相关财务指标触及《上海证券交易所股票上市规则》规定的财务类强制退市情形，公司股票将面临被终止上市的风险。

#### 7. 实际控制人变更进度不确定风险

公司于 2024 年 3 月 1 日发布《关于间接控股股东股权无偿划转暨实际控制人拟发生变更的提示性公告》。截至目前，本次股权划转事项正按照国资管理有关要求办理手续，本次股权划转及公司实际控制人变更的完成时间尚存在不确定性。

#### 8. 诉讼及债务风险

目前，公司涉及诉讼较多，存在因败诉而导致的资产损失风险；同时，公司目前待清偿债务规模较大，若公司重整失败，或者后续经营情况未能得到有效改善，公司将存在未能清偿债务导致的诉讼、资产冻结和资产损失风险。

### (五)其他

适用 不适用

### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和中国证监会、上交所发布的有关公司治理的规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立健全公司法人治理结构，积极推动公司治理结构的优化，规范公司运作，以确保公司股东利益的最大化。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会与经理层之间权责分明、各司其职、运作规范，公司信息披露真实、准确、完整、及时，董事会下设审计、薪酬与考核、提名、战略四个专门委员会，各专门委员会按照职责开展工作，独立董事依照规定履行相关职责，建立独立董事专门会议，充分发挥了对上市公司重大事项监督作用。总体而言，公司的治理情况基本符合法律法规及有关上市公司治理规范性文件的规定和要求。

#### 1. 关于股东和股东大会

报告期内，按照《公司章程》和《公司股东大会议事规则》的要求，公司规范实施股东大会的召集、召开和议事程序。聘请法律顾问对股东大会出具法律意见书；确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位并能够充分地行使股东权利。

#### 2. 关于董事和董事会

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的程序开展董事会工作。报告期内，公司 4 名非独立董事辞职，补选 4 名非独立董事。截至 2023 年底，公司十届董事会应由 9 名董事组成，实际在任董事 9 名，其中 3 名为独立董事。公司独立董事的人数达到董事会总人数的 1/3，符合有关规定。公司董事会下设审计、薪酬与考核、提名、战略四个专门委员会，各委员会分工明确，权责分明，有效运作；公司全体董事能够根据《董事会议事规则》《独立董事制度》等相关规定，从公司和全体股东的利益出发，诚信、勤勉、专业、尽职地履行职责，切实维护公司和全体股东的合法权益。

报告期内，公司独立董事积极履行忠实和诚信义务，勤勉尽职，认真出席董事会会议，本着客观、独立、审慎的原则，充分发挥专业特长和丰富的从业经验，从维护公司、股东及相关利益人的角度，积极建言献策，对重大经营决策事项召开专门会议审议讨论，发表审核意见，为提高董事会决策的科学性、客观性、促进公司业务的持续健康发展发挥了积极作用，切实维护了本公司股东及利益相关者的权益。

#### 3. 关于监事和监事会

报告期内，公司十届监事会应由 5 名监事组成，实际在任监事 5 人，其中 3 名为职工监事，监事会人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，2 名职工监事辞职，公司职工大会补选 2 名职工监事。监事会能够勤勉尽责，按照《监事会议事规则》规定，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况、募集资金的使用等进行有效监督并发表独立意见，本着对股东负责的精神，行使监督检查职能，维护公司和全体股东的合法权益。

#### 4. 绩效评价和激励约束机制

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核。公司能够按照《薪酬与考核委员会工作细则》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》等规定，公平公正地对董事和经理人员进行绩效评价。公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定，聘任经理人员，并与经理人员签订聘任合同，明确双方的权利和义务。公司建立了经理人员薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制，经理人员能够按照《公司法》《公司章程》以及《总经理工作细则》等相关规定履行职责。

#### 5. 控股股东与上市公司

控股股东严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务。公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东与上市公司之间实现了业务、人员、资产、机构、财务的独立，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策由公司独立确定和实施。

#### 6. 公司信息披露与透明度

公司严格按照法律、法规、《公司章程》《信息披露管理办法》以及《外部信息报送和使用管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东和其他利益相关者能平等获得公司信息。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务。公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东、实际控制人与上市公司之间实现了业务、人员、资产、机构、财务的独立，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策由公司独立确定和实施。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 24 日	2023-008	2023 年 3 月 25 日	审议通过《关于增补董事的议案》
2022 年	2023 年 6	2023-031	2023 年 7	审议通过《文投控股股份有限公司 2022 年度



年度股东大会	月 30 日		月 1 日	财务决算报告》《文投控股股份有限公司 2022 年度董事会工作报告》《文投控股股份有限公司 2022 年度监事会工作报告》《文投控股股份有限公司独立董事 2022 年度述职报告》《文投控股股份有限公司关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》《文投控股股份有限公司 2022 年年度报告正文及摘要》《文投控股股份有限公司 2022 年度利润分配方案》《文投控股股份有限公司关于续聘 2023 年度财务审计机构的议案》《文投控股股份有限公司关于续聘 2023 年度内部控制审计机构的议案》《文投控股股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告》《文投控股股份有限公司 2022 年度社会责任报告》《文投控股股份有限公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《文投控股股份有限公司关于 2023 年度债务融资计划的议案》《文投控股股份有限公司关于使用闲置资金购买理财产品的议案》《文投控股股份有限公司关于 2023 年度向关联方申请借款暨关联交易的议案》《文投控股股份有限公司关于 2023 年度接受关联方担保暨关联交易的议案》《文投控股股份有限公司关于增补董事的议案》
--------	--------	--	-------	--

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，审议通过了《关于增补董事的议案》《文投控股股份有限公司 2022 年度财务决算报告》《文投控股股份有限公司 2022 年年度报告正文及摘要》等共计 18 项议案。公司董事会提交股东大会审议的全部议案均获得股东大会审议通过。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘武	董事长	男	49	2023-06-16	2024-12-30	0	0	0	不适用	27.27	否
刘武	董事	男	49	2023-03-24	2024-12-30	0	0	0	不适用		否
金青海	董事	男	55	2023-06-30	2024-12-30	0	0	0	不适用	24.77	否
金青海	总经理	男	55	2023-10-23	2024-12-30	0	0	0	不适用		否
沈睿	董事	男	49	2023-03-24	2024-12-30	0	0	0	不适用		是
施煜	董事	男	41	2023-03-24	2024-12-30	0	0	0	不适用		是
蔡敏	董事	男	40	2021-12-31	2024-12-30	0	0	0	不适用		否
蔡敏	常务副总经理	男	40	2019-08-29	2024-12-30	0	0	0	不适用	50.43	否
高海涛	董事	男	43	2015-10-09	2024-12-30	0	0	0	不适用		否
高海涛	副总经理	男	43	2015-09-16	2024-12-30	0	0	0	不适用	75.08	否
高海涛	董事会秘	男	43	2023-06-	2024-12-	0	0	0	不适用		否

	书			16	30						
杨步亭	独立董事	男	79	2022-10-17	2024-12-30	0	0	0	不适用	10	否
安景文	独立董事	男	69	2021-12-31	2024-12-30	0	0	0	不适用	10	否
崔松鹤	独立董事	男	54	2022-10-17	2024-12-30	0	0	0	不适用	10	否
曹蕾娜	副总经理	女	40	2023-06-16	2024-12-30	0	0	0	不适用		否
曹蕾娜	财务总监	女	40	2023-06-16	2024-12-30	0	0	0	不适用	17.64	否
项昕瑶	监事会主席	女	43	2022-01-17	2024-12-30	0	0	0	不适用		是
项昕瑶	监事	女	43	2021-12-31	2024-12-30	0	0	0	不适用		是
孟令飞	监事	男	41	2016-09-23	2024-12-30	0	0	0	不适用	42.14	否
王汐	职工监事	男	34	2015-09-16	2024-12-30	0	0	0	不适用	35.52	否
李翔	职工监事	男	36	2023-12-26	2024-12-30	0	0	0	不适用	0.52	否
闫瑾	职工监事	女	38	2023-12-26	2024-12-30	0	0	0	不适用	0.47	否
王森（离任）	副董事长	男	51	2015-10-13	2023-06-16	0	0	0	不适用		否
王森（离任）	总经理	男	51	2018-04-09	2023-06-16	0	0	0	不适用	19.84	否
马书春（离任）	董事	男	47	2019-01-07	2023-03-08	0	0	0	不适用		否
张荔华（离任）	董事	男	42	2021-12-31	2023-03-08	0	0	0	不适用		是

苑勇（离任）	职工监事	男	50	2021-12-31	2023-12-26	0	0	0	不适用	43.71	否
刘潇峰（离任）	职工监事	男	43	2021-12-31	2023-04-21	0	0	0	不适用	9.28	否
张爱红（离任）	副总经理	女	54	2017-07-14	2023-10-09	0	0	0	不适用	54.9	否
熊依森（离任）	财务总监	男	36	2022-01-18	2023-06-16	0	0	0	不适用	46.32	否
合计	/	/	/	/	/				/	477.89	/

姓名	主要工作经历
刘武	曾任北京文投国际控股有限公司总经理、董事长，北京市文化投资发展集团有限责任公司办公室主任、投资部（资产运营部）经理，北京市文化创意产业投资基金管理有限公司董事长，北京文资控股有限公司董事长、总经理。现任文投控股股份有限公司董事长。公司十届董事会董事长。
金青海	曾任北京市西城区财政局副局长，北京市国有文化资产管理中心（原北京市国有文化资产监督管理办公室）投融资处副处长、审计处处长，北京市文化科技小额贷款股份有限公司董事长。现任文投控股股份有限公司总经理。公司十届董事会董事。
沈睿	曾任北京市文化局团委书记，北京市文化执法总队法制监督处副处长、网络执法队队长、综合协调处处长，文投控股股份有限公司副总经理。现任北京市文化投资发展集团有限责任公司风控法务部经理。公司十届董事会董事。
施煜	曾任中招国际招标有限公司财务处副处长、北京亦庄国际投资发展有限公司财务部副部长、北京市文化投资发展集团有限责任公司财务部经理、北京市文化科技融资租赁股份有限公司财务总监。现任北京市文化创意产业投资基金管理有限公司总经理。公司十届董事会董事。
蔡敏	曾任北京市国有文化资产监督管理办公室投融资处主任科员，北京市文化投资发展集团有限责任公司办公室副主任。现任文投控股股份有限公司常务副总经理，江苏耀莱影城管理有限公司董事长，北京耀影电影发行有限公司董事长，北京文投剧制影视文化有限公司董事长。公司十届董事会董事。
高海涛	曾任海航实业有限公司战略投资与基金部投资总监，深圳平安不动产有限公司基金管理部助理总监，北京市文化创意产业投资基金管理有限公司投资总监。现任文投控股股份有限公司副总经理，上海都玩网络科技有限公司董事长。公司十届董事会董事、董事会秘书。
杨步亭	曾任中国电影科研所所长、中国电影发行放映协会会长、国家广电总局电影事业管理局副局长、中国电影集团公司董事长、中国电影海外推广公司董事长。公司十届董事会独立董事。
安景文	曾任中国矿业大学（北京）管理学院院长，辽宁红阳能源投资股份有限公司独立董事，平顶山天安煤业股份有限公司独立董事，北京市文化科技融资租赁股份有限公司独立董事。现任中国矿业大学（北京）管理学院教授、博导，全国质量保证与质量管理标准化委员会委

	员，中国质量协会学术委员，中国煤炭工业协会质量分会副理事长，国家联合资源控股有限公司非执行董事，河北先河环保科技股份有限公司独立董事。公司十届董事会独立董事。
崔松鹤	曾任大庆市国家安全局内勤干部，大庆让区北方期货投资咨询服务公司总经理，大庆市建事达房地产开发有限公司副总经理，京北方科技股份有限公司副总裁、财务总监，阿尔法企业控股有限公司独立董事。现任北京德润会计师事务所（普通合伙）首席顾问，华油惠博普科技股份有限公司独立董事，中房置业股份有限公司独立董事。公司十届董事会独立董事。
项昕瑶	曾任北京市文化创意产业投资基金管理有限公司副总经理。现任北京市文化投资发展集团有限责任公司投资部（资产运营部）副经理。公司十届监事会主席。
孟令飞	曾任新世界出版社第五编辑室编辑，北京市文化投资发展集团有限责任公司风控法务部审计专员，文投控股股份有限公司风控法务和审计部总经理。现任北京耀莱影视文化传媒有限公司总经理。公司十届监事会股东监事。
王汐	曾任北京市文化创意产业投资基金管理有限公司投资经理。现任文投控股股份有限公司证券部（董事会办公室）副总经理、公司证券事务代表。公司十届监事会职工监事。
李翔	曾任北京市文化投资发展集团有限责任公司投资部主管。现任文投控股股份有限公司投资部副总经理。公司十届监事会职工监事。
闫瑾	曾任联众国际控股有限公司法务中心法务专员兼投资者关系部负责人。现任文投控股股份有限公司风控法务和审计部经理。公司十届监事会职工监事。
曹蕾娜	曾任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计部经理，影都文化投资发展有限公司风险管理部（战略规划部）经理，北京莱太国际文化发展有限公司董事、财务总监，北京市文化投资发展集团资产管理有限公司经理助理。现任文投控股股份有限公司副总经理、财务总监。
王森（离任）	曾任北京市石景山区投资促进局副局长，北京市国有文化资产监督管理办公室副调研员，北京市文化创意产业投资基金管理有限公司董事长，北京文资控股有限公司董事长，文投控股股份有限公司副董事长、总经理。
张爱红（离任）	曾任北京市文化市场行政执法总队办公室副主任、人事处副处长、人事处处长，文投控股股份有限公司副总经理。
熊依森（离任）	曾任德勤华永会计师事务所高级审计师，江苏德鑫资产管理有限公司高级项目经理，北京运河壹号置业有限公司高级投资经理，第一创业证券股份有限公司北京分公司投资经理，文投控股股份有限公司投资部总经理，北京朗文投资管理有限公司投资总监，文投控股股份有限公司财务总监。
马书春（离任）	曾任申万宏源证券并购部高级副总裁，东海证券并购部总经理助理，北京市文化创意产业投资基金管理有限公司基金部总经理，北京市文化创意产业投资基金管理有限公司总经理助理、公司十届董事会董事。
张荔华（离任）	曾任北京中海投资有限公司投资经理，北京秉鸿资本投资总监，北京市文化创意产业投资基金管理有限公司投资部总经理、公司十届董事会董事。
苑勇（离任）	曾任北京市石景山区投资促进局科长，北京文投互娱投资有限责任公司副总经理，北京耀莱影城管理有限公司副总经理、公司十届监事会监事。
刘潇峰（离任）	曾任北京市文化创意产业投资基金管理有限公司，文投控股股份有限公司创新业务部总经理兼游戏事业部总经理、上海都玩网络科技

任)	有限公司总经理、公司十届监事会监事。
----	--------------------

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
高海涛	北京文资控股有限公司	董事	2014/8/1	
项昕瑶	北京文资控股有限公司	董事	2018/5/28	
王森	北京文资控股有限公司	董事长	2014/8/1	2023/4/17
刘武	北京文资控股有限公司	董事长、总经理	2023/4/17	2024/3/20
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘武	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司	董事长	2023/3/29	2024/3/20
刘武	北京市文投创新投资管理有限公司	监事	2022/2/28	
金青海	北京市文化科技小额贷款股份有限公司	董事长	2016/8/4	2023/9/20
沈睿	北京市文化投资发展集团有限责任公司	风控法务部经理	2022/10/13	
施煜	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司	总经理	2021/12/8	
施煜	北京文资汇众投资管理有限公司	董事长、经理	2022/6/10	
高海涛	北京微影时代科技有限公司	董事	2016/1/7	
杨步亭	北京春泽文化产业集团有限公司	监事	2019/7	
安景文	中国矿业大学(北京)管理学院	教授、博导		
安景文	全国质量保证与质量管理标准化委员会	委员		
安景文	中国质量协会	学术委员		
安景文	中国煤炭工业协会质量分会	副理事长		
安景文	国家联合资源控股有限公司	非执行董事	2018/12/3	
安景文	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	独立董事		2023/8

安景文	河北先河环保科技有限公司	独立董事	2023/10/9	
崔松鹤	北京德润会计师事务所（普通合伙）	首席顾问	2008/10/1	
崔松鹤	华油惠博普科技股份有限公司	独立董事	2019/9/25	
崔松鹤	中房置业股份有限公司	独立董事	2022/2/14	
崔松鹤	和田华融泰矿业投资有限公司	监事	2013/5/13	
项昕瑶	北京市文资投资基金有限公司	董事	2019/6/4	
项昕瑶	北京云蒙山投资发展有限公司	董事	2022/5/19	
项昕瑶	央广文资（北京）创业投资有限公司	执行董事、经理	2018/3/5	
项昕瑶	葫芦科技有限公司	董事	2017/11/9	
项昕瑶	首开文投新华（北京）文化发展有限公司	董事	2021/9/28	
项昕瑶	首开文投（北京）文化科技有限公司	董事	2022/8/19	
项昕瑶	北京承启文化传播有限公司	监事	2016/6/14	
项昕瑶	北京文创板发展有限公司	董事	2023/8/21	
王汐	北京糖果游网络科技有限公司	董事	2015/6/10	
王汐	境界游戏股份有限公司	董事	2015/10/9	
王森	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司	董事长	2013/3/6	2023/3/28
马书春	银通科技有限公司	副董事长	2018/6/20	
马书春	葫芦科技有限公司	董事	2018/1/31	
马书春	北京承启文化传播有限公司	董事	2018/3/13	
张荔华	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司	投资部总经理	2013/3/6	2024/3/31
张荔华	北京市文资投资咨询有限公司	董事长	2023/1/4	
张荔华	北京文资大业文化投资管理有限公司	副董事长	2022/2/8	
张荔华	北京文资虚苑艺术品投资管理有限公司	副董事长	2022/7/25	
在其他单位任职情况的说明	无			



**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定、公司《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，经公司股东大会审议批准后实施，该制度明确了公司董事和高级管理人员的薪酬制定原则、适用范围、薪酬标准和额度、薪酬制定的管理机构、薪酬支付及调整的原则和审批程序及绩效评价标准和程序等；公司董事会下设的薪酬与考核委员会是董事、高级管理人员薪酬标准制定和绩效考核评价的管理机构，其按照《董事、高级管理人员薪酬管理制度》所确定的董事、高级管理人员薪酬额度和标准，结合公司所在地域和所属行业的工资标准、福利待遇标准及本公司年度经营业绩和相关经营目标完成情况的考评结果确定董事、高级管理人员的年度报酬总额。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	不适用
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	不适用
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	一是与公司长远发展和股东利益相结合，保障公司的长期稳定发展；二是董事、高级管理人员薪酬与公司效益及工作目标紧密结合；三是与市场价值规律相符；在制定公司董事和高级管理人员薪酬标准时遵循竞争力原则、按岗位确定薪酬原则、与绩效挂钩的原则、短期与长期激励相结合的原则、激励与约束相结合的原则。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司按月向高级管理人员支付基本工资，根据 2022 年绩效考核结果，核算并支付高级管理人员 2022 年绩效奖金。2023 年入职公司的高级管理人员，其绩效薪酬将根据 2023 年绩效考核结果在 2024 年兑现发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	477.89 万元

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘武	董事长	选举	新任
刘武	董事	选举	新任
金青海	董事	选举	新任
金青海	总经理	聘任	新任
沈睿	董事	选举	新任
施煜	董事	选举	新任
李翔	职工监事	选举	新任
闫瑾	职工监事	选举	新任
曹蕾娜	副总经理	聘任	新任
曹蕾娜	财务总监	聘任	新任
高海涛	董事会秘书	聘任	新任
王森	副董事长	离任	身体原因
王森	董事	离任	身体原因

王森	总经理	离任	身体原因
马书春	董事	离任	工作变动
张荔华	董事	离任	工作职务变动
苑勇	职工监事	离任	工作变动
刘潇峰	职工监事	离任	工作变动
张爱红	副总经理	离任	工作调整
熊依森	财务总监	离任	工作职务变动

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

2023年11月16日，因未及时披露累计诉讼、仲裁情况，上海证券交易所对公司及公司时任副董事长兼总经理（代行董事长及董事会秘书）予以通报批评。

2022年9月22日，因未在募集资金存放及实际使用情况的专项报告中披露募集资金相关冻结划转情况，且2021年年报关于受限货币资金及诉讼冻结资金情况披露不准确，上海证券交易所对公司及公司时任财务总监、时任董事会秘书予以监管警示。

2022年6月10日，因未及时披露承担违约金及相关损失事项，辽宁证监局对公司及公司时任总经理、时任财务总监、时任董事会秘书予以出具警示函的监管措施。

2022年1月13日，因未及时披露承担违约金及相关损失事项，上海证券交易所对公司及公司时任财务总监、时任董事会秘书予以通报批评。

#### (六) 其他

□适用 √不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
十届董事会第十三次会议	2023年3月8日	审议通过《文投控股股份有限公司关于提名董事候选人的议案》《文投控股股份有限公司关于召开2023年第一次临时股东大会的议案》
十届董事会第十四次会议	2023年4月27日	审议通过《文投控股股份有限公司2022年度财务决算报告》《文投控股股份有限公司2022年度总经理工作报告》《文投控股股份有限公司2022年度董事会工作报告》《文投控股股份有限公司独立董事2022年度述职报告》《文投控股股份有限公司关于2022年度计提资产减值准备的议案》《文投控股股份有限公司关于会计政策变更的议案》《文投控股股份有限公司2022年年度报告正文及摘要》《文投控股股份有限公司2022年度利润分配方案》《文投控股股份有限公司关于续聘2023年度财务审计机构的议案》《文投控股股份有限公司关于续聘2023年度内部控制审计机构的议案》《文投控股股份有限公司2022年度内部控制自我评价报告》《文投控股股份有限公司2022年度社会责任报告》《文投控股股份有限公司2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《文投控股股份有限公司关于2023年度债务融资计划的议案》《文投控股股份有限公司关于2023年度使用闲置资金购买理财产品的议案》《文投控股股份有限公司关于2023年度向关联方申请借款暨关联交易的议案》《文投控股股份有限公司关于2023年度接受关联方担保暨关联交易的议案》《文投控股股份有限公司2023年第一季度报告》
十届董事会第十五	2023年5	审议通过《文投控股股份有限公司关于向控股股东申请借款

次会议	月 29 日	暨关联交易的议案》
十届董事会第十六次会议	2023 年 6 月 9 日	审议通过《文投控股股份有限公司关于召开 2022 年年度股东大会的议案》
十届董事会第十七次会议	2023 年 6 月 16 日	审议通过《文投控股股份有限公司关于选举董事长的议案》《文投控股股份有限公司关于提名董事的议案》《文投控股股份有限公司关于聘任副总经理、财务总监的议案》《文投控股股份有限公司关于聘任董事会秘书的议案》
十届董事会第十八次会议	2023 年 8 月 3 日	审议通过《文投控股股份有限公司关于为全资子公司申请银行贷款展期提供担保的议案》
十届董事会第十九次会议	2023 年 8 月 29 日	审议通过《文投控股股份有限公司 2023 年半年度报告正文及摘要》
十届董事会第二十次会议	2023 年 10 月 23 日	审议通过《文投控股股份有限公司关于聘任总经理的议案》《文投控股股份有限公司关于调整董事会专门委员会成员的议案》
十届董事会第二十一次会议	2023 年 10 月 27 日	审议通过《文投控股股份有限公司 2023 年第三季度报告》《文投控股股份有限公司关于拟向控股股东申请借款展期的议案》
十届董事会第二十二次会议	2023 年 12 月 19 日	审议通过《文投控股股份有限公司关于拟变更注册地址的议案》《文投控股股份有限公司关于拟变更经营范围的议案》《文投控股股份有限公司关于调减 2023 年度审计费用的议案》《文投控股股份有限公司关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》
十届董事会第二十三次会议	2023 年 12 月 25 日	审议通过《文投控股股份有限公司关于开展融资租赁业务暨关联交易的议案》
十届董事会第二十四次会议	2023 年 12 月 28 日	审议通过《文投控股股份有限公司关于拟与东方弘远签署债务展期补充协议的议案》《文投控股股份有限公司关于向控股股东申请借款展期暨关联交易的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘武	否	11	11	0	0	0	否	1
金青海	否	7	7	0	0	0	否	1
沈睿	否	11	11	11	0	0	否	1
施煜	否	11	11	11	0	0	否	0
蔡敏	否	12	12	12	0	0	否	1
高海涛	否	12	12	0	0	0	否	1
杨步亭	是	12	12	12	0	0	否	1
安景文	是	12	12	12	0	0	否	1
崔松鹤	是	12	12	12	0	0	否	1
王森	否	4	4	0			否	1
马书春	否	0	0	0	0	0	否	0

张荔华	否	0	0	0	0	0	否	0
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	12

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	崔松鹤、刘武、安景文
提名委员会	杨步亭、刘武、金青海、安景文、崔松鹤
薪酬与考核委员会	安景文、刘武、崔松鹤
战略委员会	刘武、金青海、沈睿、施煜、杨步亭

### (二) 报告期内审计委员会召开八次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 27 日	审议《文投控股股份有限公司关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》《文投控股股份有限公司关于会计政策变更的议案》《文投控股股份有限公司 2022 年年度报告正文及摘要》《文投控股股份有限公司 2022 年度利润分配方案》《文投控股股份有限公司关于续聘 2023 年度财务审计机构的议案》《文投控股股份有限公司关于续聘 2023 年度内部控制审计机构的议案》《文投控股股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告》《文投控股股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《文投控股股份有限公	审议通过《文投控股股份有限公司关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》《文投控股股份有限公司关于会计政策变更的议案》《文投控股股份有限公司 2022 年年度报告正文及摘要》《文投控股股份有限公司 2022 年度利润分配方案》《文投控股股份有限公司关于续聘 2023 年度财务审计机构的议案》《文投控股股份有限公司关于续聘 2023 年度内部控制审计机构的议案》《文投控股股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告》《文投控股股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《文投控股股份有限公司关于 2023 年度向关联方申请借	无

	司关于 2023 年度向关联方申请借款暨关联交易的议案》《文投控股股份有限公司关于 2023 年度接受关联方担保暨关联交易的议案》《文投控股股份有限公司 2023 年第一季度报告》	款暨关联交易的议案》《文投控股股份有限公司关于 2023 年度接受关联方担保暨关联交易的议案》《文投控股股份有限公司 2023 年第一季度报告》	
2023 年 5 月 29 日	审议《文投控股股份有限公司关于向控股股东申请借款暨关联交易的议案》	审议通过《文投控股股份有限公司关于向控股股东申请借款暨关联交易的议案》	无
2023 年 8 月 3 日	审议《文投控股股份有限公司关于为全资子公司申请银行贷款展期提供担保的议案》	审议通过《文投控股股份有限公司关于为全资子公司申请银行贷款展期提供担保的议案》	无
2023 年 8 月 29 日	审议《文投控股股份有限公司 2023 年半年度报告正文及摘要》	审议通过《文投控股股份有限公司 2023 年半年度报告正文及摘要》	无
2023 年 10 月 23 日	审议《文投控股股份有限公司关于调整董事会专门委员会成员的议案》	审议通过《文投控股股份有限公司关于调整董事会专门委员会成员的议案》	无
2023 年 12 月 19 日	审议《文投控股股份有限公司关于调减 2023 年度审计费用的议案》	审议通过《文投控股股份有限公司关于调减 2023 年度审计费用的议案》	无
2023 年 12 月 25 日	审议《文投控股股份有限公司关于开展融资租赁业务暨关联交易的议案》	审议通过《文投控股股份有限公司关于开展融资租赁业务暨关联交易的议案》	无
2023 年 12 月 28 日	审议《文投控股股份有限公司关于向控股股东申请借款展期暨关联交易的议案》	审议《文投控股股份有限公司关于向控股股东申请借款展期暨关联交易的议案》	无

### (三) 报告期内提名委员会召开三次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 10 月 20 日	审议《文投控股股份有限公司关于聘任公司总经理的议案》	审议通过《文投控股股份有限公司关于聘任公司总经理的议案》	无
2023 年 6 月 16 日	审议《文投控股股份有限公司关于提名董事的议案》《文投控股股份有限公司关于聘任副总经理、财务总监的议案》《文投控股股份有限公司关于聘任董事会秘书的议案》	审议通过《文投控股股份有限公司关于提名董事的议案》《文投控股股份有限公司关于聘任副总经理、财务总监的议案》《文投控股股份有限公司关于聘任董事会秘书的议案》	无
2023 年 3 月 8 日	审议《文投控股股份有限公司关于提名董事候选人的议案》	审议通过《文投控股股份有限公司关于提名董事候选人的议案》	无

### (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 2 月	审议《文投控股股份有限公司	审议通过《文投控股股份有限	无

月 3 日	司关于修订《文投控股股份有限公司薪酬管理制度（试行）》的议案》	公司关于修订《文投控股股份有限公司薪酬管理制度（试行）》的议案》	
-------	---------------------------------	----------------------------------	--

**(五) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	38
主要子公司在职员工的数量	485
在职员工的数量合计	523
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3
销售人员	1
技术人员	21
财务人员	68
行政人员	44
研发人员	119
管理人员	62
运营人员	158
业务人员	10
市场人员	37
合计	523
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	35
本科	216
大专、中专	206
高中及以下	66
合计	523

**(二) 薪酬政策**

适用 不适用

公司印发并执行《文投控股股份有限公司薪酬与考核委员会议事规则》《文投控股股份有限公司董事、高级管理人员薪酬管理制度》《文投控股股份有限公司薪酬管理制度（试行）》，各子公司分别制定符合业务发展需要的薪酬制度，依法合规支付员工薪酬。

**(三) 培训计划**□适用  不适用**(四) 劳务外包情况** 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数	369906.5
劳务外包支付的报酬总额	8546367.43

**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况** 适用 □ 不适用

## 1. 现金分红政策制定情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等相关规定，公司于2017年6月23日召开2016年年度股东大会，对《公司章程》中“利润分配”相关章节进行了全面修订。除特殊情况外，公司在当年实现盈利且累计未分配利润为正数，在依法弥补亏损、提取各项公积金后有可分配利润的情况下，采取现金股利的方式进行利润分配，每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%。

## 2. 报告期内现金分红政策执行情况

根据《公司章程》相关规定，经公司十届董事会第十四次会议审议通过，因公司2022年度亏损，累计未分配利润为负，不符合分红条件，公司拟定的2022年度利润分配方案为：不进行利润分配，亦不进行资本公积转增股本。

根据《公司章程》相关规定，经公司十届董事会第二十七次会议审议通过，因公司2023年度亏损，累计未分配利润为负，不符合分红条件，公司拟定的2023年度利润分配方案为：不进行利润分配，亦不进行资本公积转增股本。

## 3. 关于利润分配政策的专项说明

公司现行的利润分配政策符合中国证监会及上海证券交易所关于上市公司现金分红的有关规定，有明确的分红标准和分红比例。报告期内，公司严格执行《公司章程》所规定的利润分配政策，执行情况合法合规。公司独立董事对公司报告期利润分配方案发表了独立意见，认为该方案符合相关法律法规的规定，以及公司当前实际经营情况，不存在损害中小投资者利益的情形。

**(二) 现金分红政策的专项说明** 适用 □ 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**□适用  不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

适用 不适用

**十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

**(一) 高级管理人员的考评及报酬的决策程序**

公司高级管理人员报酬由公司董事会及股东大会确定，根据《公司章程》的有关规定，公司制定了《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，经公司股东大会审议批准后实施，该制度明确了公司高级管理人员的薪酬制定原则、适用范围、薪酬标准、薪酬制定的管理机构、薪酬支付及调整的原则、审批程序、绩效评价标准和程序等。公司董事会下设薪酬与考核委员会，是高级管理人员薪酬和绩效考核工作的管理机构，按照《董事、高级管理人员薪酬管理制度》所确定的董事、高级管理人员薪酬标准，结合公司所在地域和所属行业的工资标准、福利待遇标准及公司年度经营业绩和相关经营目标完成情况的考评结果，确定高级管理人员的年度报酬总额。

**(二) 高级管理人员报酬的确定依据**

公司高级管理人员薪酬确定的依据一是与公司长远发展和股东利益相结合，保障公司的长期稳定发展；二是高级管理人员薪酬与公司效益及工作目标紧密结合；三是与市场价值规律相符；在制定公司高级管理人员薪酬标准时遵循竞争力原则、按岗位确定薪酬原则、与绩效挂钩的原则、短期与长期激励相结合的原则、激励与约束相结合的原则。

(三) 公司高级管理人员实行年薪制，暂未推行股票期权等激励机制，公司将按照市场化取向，逐步建立完善的激励和约束机制，以促使高级管理人员勤勉尽责，实现股东利益和公司利益最大化。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

公司董事会和管理层十分重视内部控制体系的建立健全工作，针对提高管理能力、改善内控环境等新形势、新要求，不断推动修订完善内控制度，并在过程中逐渐形成了一套行之有效的内部控制制度体系。目前，公司运营管理重心放在现有的制度管理体系下加强监督和核查强度，确



保各部门和各子公司的制度执行力度。通过强化内部审计监督职能，改善企业管理能力、增强风险防控意识。强化公司合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。详见公司于同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《文投控股股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司制定了《文投控股股份有限公司子公司管理办法》，按照法律法规和上市公司规范运作、风险管控的相关要求，加强对所属子公司及委派（推荐）人员的管理，有效控制经营风险，保护投资者合法权益。

#### （一）对影视子公司的管理控制

报告期内，公司一是根据整体业务调整，在优化板块间沟通协调机制及业务流程的前提下，对影视板块部门、人员进行了有效的合并和压降，充分发挥各业务主体的协同效益，实现整体业务的提质增效；二是不断推进改革提升，优化业务管控流程，充分发挥内部控制作用，提升事项审核评估效率，为决策提供扎实的可行性依据。

#### （二）对游戏子公司的管理控制

公司在大力推进业务发展的同时，继续加强对游戏板块子公司的管控。一是在人员管理上通过持续加大引进游戏专业技能型人才，以应对游戏产业的不断创新和发展。通过提供持续的培训和发展机会，帮助员工不断提升自身能力，与公司共同成长。二是通过不断完善激励制度，提供具有竞争力的薪酬水平、福利待遇和职业发展机会来激励员工。此外，实行灵活的工作安排和员工关怀计划也能够增强员工对公司的归属感和忠诚度，从而留住优秀人才。三是在业务管控层面，重点关注储备项目的研发测试工作，正在加快游戏开发节奏，以保证未来游戏板块能持续为公司带来收入。

#### （三）对股权投资子公司的管理控制

报告期内，通过对公司本部内部组织架构及部门职责的调整，加强对产权登记管理、资产管理的管理，加强对子公司投资及重大事项管理、重点专项工作管理等。投后管理及项目退出管理纳入本部投资部管理职责范围内，公司股权投资管理由本部投资部统一统筹安排。同时，加大对子公司的管控力度，持续压缩管理层级，在报告期内，共计完成了 13 家子公司的压减工作，完成了 1 家基金管理公司与 1 支基金的退出。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 2023 年 12 月 31 日财务报告的内部控制有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的报告，详见公司于同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《文投控股股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

详见公司于同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《文投控股股份有限公司2023年度社会责任报告》。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

### 二、社会责任工作情况

#### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

详见公司于同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《文投控股股份有限公司2023年度社会责任报告》。

#### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	文投集团、文创基金、文资投资、文资控股	1. 本企业及本企业直接或间接控制的子企业（除公司及其控股子公司外）目前没有直接或间接地从事与公司构成实质性同业竞争的业务（以下称“竞争业务”）；2. 本企业及本企业直接或间接控制的子企业，于本企业的实际控制人实质性保持对公司股权控制关系期间，不会从事与公司构成实质性同业竞争的业务；3. 本企业及本企业直接或间接控制的子企业，于本企业的实际控制人实质性保持对公司股权控制关系期间，不利用对公司的股权控制关系，从事或参与从事有损公司及其股东利益的行为；4. 自2016年非公开发行完成且文资控股成为公司第一大股东之日起，本函及本函项下之承诺不可撤销，且持续有效，直至本企业的实际控制人不再	2014年8月	是	期限至实际控制人不再实质性保持对公司股权控制关系之日	是	不涉及	不涉及

			实质性保持对公司股权控制关系之日为止；5. 本企业和本企业直接或间接控制的子企业如违反上述任何承诺，本企业和本企业直接或间接控制的子企业将赔偿公司及公司其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。						
其他	北京文资控股有限公司、北京市文资投资基金有限公司、北京市文化投资发展集团有限责任公司、北京市文化创意产业投资基金管理有限公司、北京三奇永恒投资咨询有限公司	承诺方与江苏耀莱影城管理有限公司的实际控制人、上海都玩网络科技有限公司的实际控制人之间不存在影响本次发行完成后北京市国有文化资产监督管理办公室作为公司实际控制人地位的其他计划和安排，承诺方在本次发行完成后将维护北京市国有文化资产监督管理办公室作为公司实际控制人的地位，不存在本次发行完成后通过直接或间接的途径减少控制权的计划和安排。	2015年2月	否	长期有效	是	不涉及	不涉及	

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

#### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告。与持续经营相关的重大不确定性所涉及事项不会对公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度的经营成果和现金流量造成具体金额的影响。

1. 董事会关于审计报告中带与持续经营相关的重大不确定性段落无保留意见所涉及事项的专项说明

该审计意见客观、真实地反映了公司 2023 年度的财务状况和经营成果，公司董事会同意该审计意见。针对上述导致公司形成非标准审计意见的事项，公司董事会高度重视，将积极采取措施予以化解，努力改善公司经营环境，同时将积极配合预重整管理人推进公司的预重整项目，切实维护公司及全体股东的利益。

2. 公司拟采取的措施

对于本次非标准无保留审计意见涉及的持续经营事项，公司董事会将积极研究、制定相关长效措施，努力提升公司盈利能力和持续经营能力，最大程度维护公司和投资者利益。具体包括：

（1）制定切实可行的发展战略，努力改善公司基本面，在专注于做优做强主业的同时，积极拓展新的利润空间；

（2）不断强化企业内部管理，细化成本控制，加大降本增效力度，进一步提升公司核心业务及资产的盈利能力；

（3）加强公司风险控制，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，在制度层面保障公司规范运作，降低公司经营风险，保障并增强公司持续经营能力，促进公司长远、健康发展；

（4）积极配合法院及重整管理人推进重整工作，在平衡保护各方合法权益的前提下，积极与各方共同论证、探讨重整方案，积极争取有关方面的支持，促进重整工作顺利实施，最大限度保障公司及全体债权人和股东的利益。

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）审批程序及其他说明

适用 不适用

#### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,500,000.00
境内会计师事务所审计年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	鲁校刚、韩莹浩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累	5



计年限	
-----	--

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	460,000.00

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2023年4月27日，公司召开十届董事会第十四次会议，审议通过《文投控股股份有限公司关于续聘2023年度财务审计机构的议案》《文投控股股份有限公司关于续聘2023年度内部控制审计机构的议案》，聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报告和内部控制报告审计机构，年度审计费用223万元，其中财务报告审计费用154万元，内部控制报告审计费用69万元。2023年6月30日公司召开2022年年度股东大会审议通过上述议案。

2023年12月19日，公司召开十届董事会第二十二次会议，审议通过《关于拟调减2023年度审计费用的议案》，将2023年度审计费用由223万元下调至150万元，其中财务报告审计费用下调至104万元，内部控制报告审计费用下调至46万元。2024年1月4日，公司召开2024年第一次临时股东大会审议通过上述议案。

#### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

#### 审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

2020年以来，受行业下行影响，公司陆续关闭了部分影院。截至目前，公司影院总数量和资产规模均已出现下降，公司预计2023年度审计范围及审计工作量也将出现同步调整。因此，经与年审会计师事务所中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）协商，公司将2023年度审计费用由223万元下调至150万元，其中财务报告审计费用下调至104万元，内部控制报告审计费用下调至46万元。

## 七、面临退市风险的情况

### （一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

1. 公司2023年度经审计的归属于母公司所有者的净资产为负值，根据《上海证券交易所股票上市规则》第9.3.2条规定，公司股票将在2023年年度报告披露后被实施退市风险警示。

2. 公司于2024年2月19日收到北京一中院送达的《通知书》，公司债权人北京新影联因公司不能清偿对申请人的到期债务且明显缺乏清偿能力，但仍具备重整价值和重整可能为由，已向北京一中院申请对公司进行重整，并申请对公司启动预重整。2024年2月26日，公司收到北京一中院关于对公司启动预重整及指定预重整期间临时管理人的《决定书》。根据《上海证券交易所股票上市规则》第9.4.1条规定，若法院正式受理公司重整，公司股票将被实施退市风险警示。若公司进入重整程序但重整失败，公司将面临被法院宣告破产的风险。

### （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

1. 针对公司2023年预计净资产为负并触发退市风险警示的情况，公司董事会及管理层正在研究制定相关长效措施，努力改善公司基本面，加大降本增效力度，进一步提升公司核心业务及资产的盈利能力，保障并增强公司持续经营能力，促进公司长远、健康发展。

2. 在法院审查重整申请期间，公司将依法配合法院对公司重整可行性进行研究和论证。如法院受理重整申请，公司将依法配合法院及重整管理人开展重整工作，在平衡保护各方合法权益的

前提下，积极与各方共同论证、探讨重整方案，积极争取有关方面的支持，促进重整工作顺利实施，最大限度保障公司及全体债权人和股东的利益。

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用  不适用

## 八、破产重整相关事项

适用  不适用

2024年2月19日，公司收到北京一中院送达的《通知书》，公司债权人北京新影联因公司不能清偿对申请人的到期债务且明显缺乏清偿能力，但仍具备重整价值和重整可能为由，已向北京一中院申请对公司进行重整，并申请对公司启动预重整。

2024年2月26日，公司收到北京一中院关于对公司启动预重整及指定预重整期间临时管理人的《决定书》，同意对公司启动预重整，同时指定临时管理人，详见公司于2024年2月27日发布的《关于收到法院启动公司预重整及指定临时管理人决定书的公告》（公告编号：2024-017）。

2024年2月28日，公司发布《关于公司预重整债权申报的公告》（公告编号：2024-018），启动预重整债权申报工作。公司债权人应于2024年3月28日（含当日）前，根据《文投控股股份有限公司预重整债权申报指引》向临时管理人申报债权，书面说明债权金额、债权性质、是否有担保或连带债务人等事项，并提供相关证据材料。

2024年3月1日，公司发布《关于临时管理人公开招募重整投资人的公告》（公告编号：2024-020）。为顺利推进公司预重整和重整程序，恢复和提升公司持续经营和盈利能力，临时管理人启动公开招募重整投资人。意向投资人应于2024年3月18日（含当日）之前将报名材料纸质版通过邮寄或现场交付的方式提交至临时管理人，同时将报名材料电子版发送至临时管理人邮箱；应于2024年3月29日（含当日）之前向临时管理人提交具备约束力的重整投资方案。

2024年3月18日，重整投资人公开招募报名期限届满，在报名期限内，共有26家意向投资人（两家及以上企业组成联合体报名的，视为1家意向投资人）向临时管理人提交报名材料并足额缴纳报名保证金。2024年3月29日，意向投资人提交重整投资方案的期限届满，共有22家意向投资人提交有约束力的重整投资方案，其中已有1家意向投资人明确以产业投资人身份参与投资。详见公司于2024年3月20日、2024年4月20日发布的《文投控股股份有限公司关于重整及预重整事项的进展公告》（公告编号：2024-031、2024-036）。

目前，公司正积极配合临时管理人推进公司预重整债权申报与审查、资产调查与审计评估、重整投资人的公开招募等工作。

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用  不适用

事项概述及类型	查询索引
耀莱文娱发展有限公司（Sparkle Roll Culture & Entertainment Development Limited, 本公司之境外全资子公司）因业务往来款纠纷对HYH GROUP LIMITED（简称“HYH”）提起诉讼。	公告编号：2019-017
北京文投互娱投资有限责任公司因合同纠纷对海润影视制作有限公司提起诉讼。	公告编号：2023-036
索宝（北京）国际影业投资有限公司因债权人代位权纠纷对北京文韵华夏影视投资有限公司、文投控股股份有限公司及第三人大德影业	公告编号：2023-036

(天津)有限公司提起诉讼。	
中国化学工程第十四建设有限公司因借款合同纠纷对文投控股股份有限公司、北文投文化投资南京有限公司提起诉讼。	公告编号：2023-040、2023-046

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
耀莱影视文化传媒有限公司(“耀莱影视”)	吉安刚、张秀娟、北京众达德盛经贸发展有限公司、蔡建虹	蔡建虹	诉讼	2021年1月,耀莱影视因借款合同纠纷向北京市第三中级人民法院提起诉讼,诉请被告霍尔果斯珑禧文化科技有限公司(“霍尔果斯珑禧”)偿还本金7500万元及利息、违约金等,被告蔡建虹承担连带保证责任。后因霍尔果斯珑禧注销,法院根据耀莱影视申请,依法变更本案被告为吉安刚、张秀娟、北京众达德盛经贸发展有限公司、蔡建虹。2022年1月25日,北京市第三中级人民法院作出一审判决。2022年9月20日,北京市高级人民法院作出二审判决。	1066.01	/	终结本次执行(尚未执行完毕)	经法院生效判决,被告吉安刚、张秀娟、北京众达德盛经贸发展有限公司在判决生效后7日内向耀莱影视共同支付本金7500万元;并按照年利率7%的标准支付利息至实际清偿之日止。被告蔡建虹就上述还本付息承担连带责任。本案耀莱影视主要诉讼请求被法院支持,耀莱影视通过司法途径维护了自身合法权益。	2022年12月,耀莱影视向法院申请强制执行;2023年2月,收到执行回款1389.75元。2023年2月21日,北京市第三中级人民法院作出执行裁定书,因被执行人暂无财产可供执行,裁定终结本次执行程序。耀莱影视享有依法向法院申请恢复执行的权利。

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

2023年11月16日，因未及时披露累计诉讼、仲裁情况，上海证券交易所对公司及公司时任副董事长兼总经理（代行董事长及董事会秘书职责）王森予以通报批评。公司已就上述情况进行限期整改，并向上海证券交易所报送整改报告。公司董事长为本次整改责任人，整改期限至2024年底，整改措施包括进一步加强公司内部沟通、强化公司管理制度建设、加强信息披露管理等。目前整改工作已经取得较好成效。

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十二、重大关联交易****(一)与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司向控股股东文资控股申请总计不超过人民币 20 亿元借款，用于充实公司流动资金并偿还到期债务。上述期间内，该借款额度可循环使用，公司可视实际资金需求随借随还。本次借款利率为不超过 9%/年。	2023-018
公司向文资控股申请不超过人民币 1.8 亿元借款（实际借款金额以最终签署的法律文件为准）。同时，公司拟向文资控股或其指定主体质押公司子公司北京文投互娱投资有限责任公司持有的北京文华创新股权投资合伙企业（有限合伙）1 亿元实缴出资份额作为本次股东借款的还款保证措施。	2023-023, 2023-067
公司及其控股子公司拟与公司关联法人北京文科租赁开展售后回租融资租赁业务，融资金额不超过人民币 6,000 万元，融资期限不超过 5 年，融资利率为 6.5%/年。公司董事会提请股东大会授权公司经营管理层落实上述交易具体事宜，包括但不限于签署相关法律文件、办理相关手续等。	2023-062、2023-064

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

□适用 √不适用

**(六)其他**

√适用 □不适用

公司向文投集团申请不超过人民币 15 亿元无限连带责任担保额度（该额度为循环额度。实际担保金额及担保期限以最终签署的法律文件为准），并按照北文投向公司提供的实际担保额度支付 1%/年的担保费。详见公司于 2023 年 4 月 29 日发布的《文投控股股份有限公司关于 2023 年度接受关联方担保暨关联交易的的公告》（公告编号：2023-019）。

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														
报告期末对子公司担保余额合计（B）							21,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							21,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）							不适用							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明							对子公司担保：公司为上海都玩网络科技有限公司申请银行贷款提供的担保。							

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金		1,040,000.00	

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
招商银行	银行理财产品	1,040,000.00	2019年9月30日		自有资金	现金、通知存款、1年以内(含1年)的银行定期存款、大额存单、剩余期限在397天以内(含397天)的债券、期限在1年以内(含1年)的债	否	申请赎回次日还本	3.60%			1,040,000.00		是	是	



					券回购、期限在 1 年以内（含 1 年）的中央银行票据及中国证监会、中国人民银行认可并允许货币市场基金投资的其他具有良好流动性的货币市场工具		付息								
--	--	--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	77,483
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	87,936
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
北京文资控股有限公司	0	377,389,466	20.35	-	质押	187,000,000	国有法人
厦门国际信托有限公司—厦门信托—汇金 1667 号股权收益权集合资金信托计划	-38,113,970	169,903,995	9.16	-	无	-	其他
北京亦庄国际投资发展有限公司	0	111,654,400	6.02	-	无	-	国有法人
北京文资文化产业投资中心（有限合伙）	0	74,251,881	4.00	-	无	-	其他
四川信托有限公司—稳惠通 1 号债券投资集合资金信托计划	56,564,200	56,564,200	3.05	-	无	-	其他
上海丰煜投资有限公司—丰煜—稳盈证券投资基金 1 号	-1,850,000	37,562,800	2.03	-	无	-	其他
北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—北京文创定增基金	-164,600	36,257,321	1.95	-	无	-	其他
北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—屹唐文创定增基金	0	32,915,700	1.77	-	无	-	其他
北京市文化中心建设发展基金管理有限公司	0	20,572,500	1.11	-	无	-	国有法人
建投华文投资有限责任公司	-3,127,100	12,508,700	0.67	-	无	-	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
北京文资控股有限公司	377,389,466		人民币普通股	377,389,466			
厦门国际信托有限公司—厦门信托—汇金 1667 号股权收益权集合资金信托计划	169,903,995		人民币普通股	169,903,995			
北京亦庄国际投资发展有限公司	111,654,400		人民币普通股	111,654,400			
北京文资文化产业投资中心（有限合伙）	74,251,881		人民币普通股	74,251,881			
四川信托有限公司—稳惠通 1 号债券投资集合资金信托计划	56,564,200		人民币普通股	56,564,200			

上海丰煜投资有限公司—丰煜—稳盈证券投资基金 1 号	37,562,800	人民币普通股	37,562,800
北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—北京文创定增基金	36,257,321	人民币普通股	36,257,321
北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—屹唐文创定增基金	32,915,700	人民币普通股	32,915,700
北京市文化中心建设发展基金管理有限公司	20,572,500	人民币普通股	20,572,500
建投华文投资有限责任公司	12,508,700	人民币普通股	12,508,700
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京文资控股有限公司和北京文资文化产业投资中心（有限合伙）、北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—北京文创定增基金、北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—屹唐文创定增基金、北京市文化中心建设发展基金管理有限公司存在同一控制下的关联关系。除此之外的公司前十名股东、前十名无限售条件的股东之间是否存在关联关系或一致行动关系未知		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东较上期发生变化  
适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
四川信托有限公司—稳惠通 1 号债券投资集合资金信托计划	新增	0	0	56,564,200	3.05
北京市文化中心建设发展基金管理有限公司	新增	0	0	20,572,500	1.11
建投华文投资有限责任公司	新增	0	0	12,508,700	0.67
姚戈	退出	0	0	0	0

北京君联嘉睿股权投资合伙企业（有限合伙）	退出	0	0	10,757,949	0.58
华信超越（北京）投资有限公司	退出	0	0	0	0

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

名称	北京文资控股有限公司
单位负责人或法定代表人	王森
成立日期	2014年8月1日
主要经营业务	项目投资；投资管理；投资咨询。（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向所投资者承诺投资本金不受损或者承诺最低收益；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

###### 2 自然人

适用 不适用

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

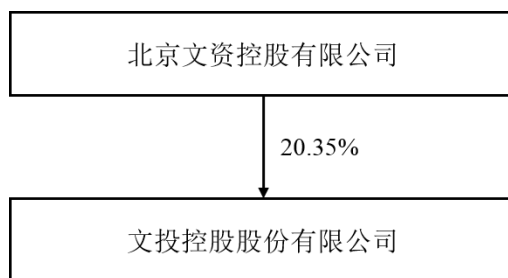
适用 不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	北京市国有文化资产管理中心
----	---------------

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

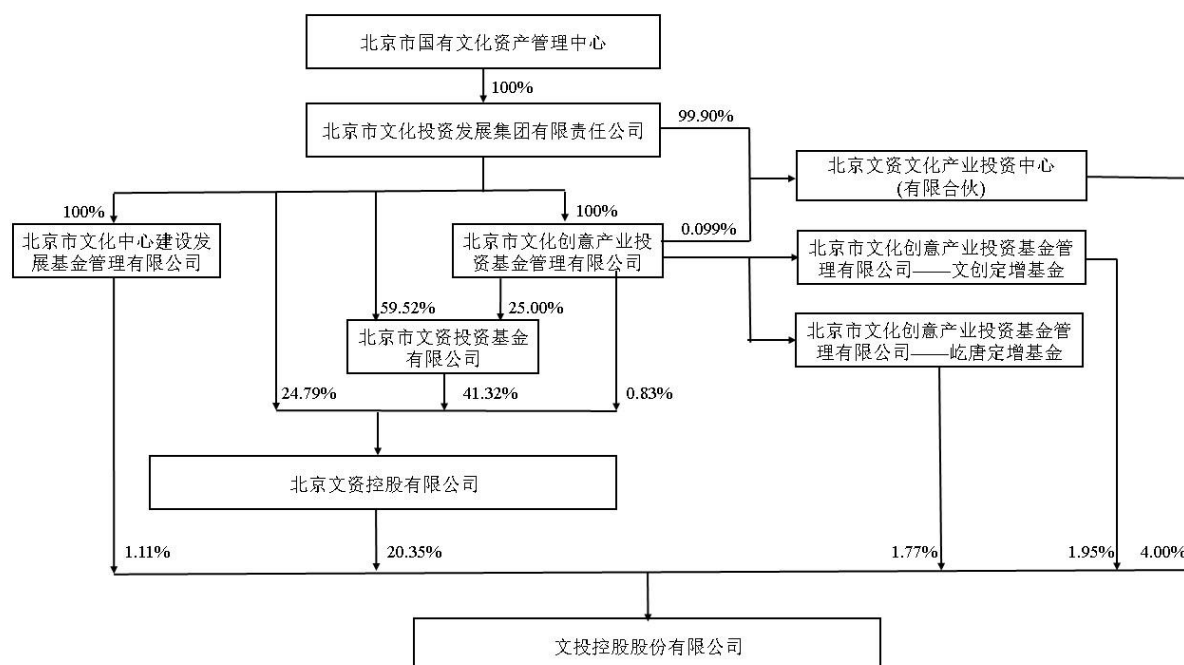
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

适用 不适用

2024年2月29日，公司收到控股股东北京文资控股转发的通知，根据《北京市国有文化资产管理中心关于将北京市文化投资发展集团有限责任公司股权无偿划转至北京市人民政府国有资产监督管理委员会的通知》（京文资发〔2024〕18号）文件，北京市国有文化资产管理中心持有北京市文投集团100%股权划转至北京市国资委。

目前，上述股权划转事项正在按照国资管理有关要求办理相关手续，股权划转完成交割的时间尚存在不确定性。本次股权划转完成后，公司控股股东仍为北京文资控股，公司实际控制人将由北京市国有文化资产管理中心变更为北京市国资委。

详见公司与2024年3月1日发布的《文投控股股份有限公司关于间接控股股东股权无偿划转暨实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2024-021）。

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

适用 不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**七、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用



## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 201002 号

文投控股股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了文投控股股份有限公司（以下简称“文投控股”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了文投控股 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于文投控股，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“四、2 持续经营”所述，2023 年度归属于母公司所有者的净利润为-164,732.45 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，文投控股归属于母公司股东权益为-103,748.10 万元，流动资产期末余额 60,653.92 万元低于流动负债期末余额 321,688.39 万元；2023 年度公司因债务逾期引发多起诉讼及仲裁案件，导致部分银行账户被冻结、资产被查封，文投控股很可能无法在正常的经营过程中清偿债务，对生产经营产生重大影响。

2024 年 2 月 19 日，文投控股收到北京市第一中级人民法院送达的《通知书》，公司债权人北京新影联影业有限责任公司以公司不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力，但仍具备重整价值和重整可能为由，向北京一中院申请对文投控股进行重整，并申请对文投控股启动预重整。2024 年 2 月 26 日，文投控股收到北京一中院关于对文投控股启动预重整及指定预重整期间临时管理人的《决定书》，同意对文投控股启动预重整，同时指定临时管理人。预重整为法院正式受理重整前的程序，公司是否会进入重整程序，尚存在不确定性。上述事项表明存在可能导致对文投控股持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

###### 1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注五、34“收入确认”和七、61“营业收入和营业成本”。

2023 年度，文投控股合并财务报表中营业收入为 60,928.81 万元。文投控股的营业收入主要包括影院电影放映及相关衍生业务收入、影视投资制作及发行收入、游戏开发和运营收入、“文化+”业务收入。由于收入金额重大，是文投控股关键业绩指标之一，管理层在收入确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评估公司与收入确认相关的业务循环内部控制设计合理性，并测试其运行有效性；

(2) 对财务报表数据产生影响的信息系统平台以及支持其运行的信息系统基础设施的一般控制和应用控制进行 IT 审计，并测试与影院票务系统、游戏运营信息系统相关的内部控制风险、系统应用风险；

(3) 检查交易过程中形成的业务数据、原始单据和会计记录，评价相关收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(4) 执行分析性复核程序，对营业收入、营业成本的真实性、收入和成本是否配比及毛利率变动合理性进行分析；

(5) 结合应收账款函证，以抽样的方式向主要客户函证本期发生额，核查收入的真实性；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；

(7) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入确认作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

## (二) 商誉减值

### 1. 事项描述

请参阅财务报表附注五、27“长期资产减值”和七、27“商誉”。

截至 2023 年 12 月 31 日，文投控股合并财务报表中商誉的账面余额为 367,624.31 万元，商誉减值准备为 308,957.77 万元，商誉账面价值占资产总额 19.52%。文投控股的商誉主要系收购子公司形成。管理层在每年终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，减值测试需要管理层作出重大判断，且存在固有的不确定性，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 结合管理层对生产经营活动的管理模式及相关业务经营组成部分的变化情况，分析管理层对资产组组合的认定和商誉的分摊方法是否恰当；

(3) 评价管理层编制的商誉所在资产组组合未来现金流量预测所采用的重要假设和重要判断，分析未来现金流量现值计算中所采用的预测期收入增长率、稳定期增长率、毛利率、经营费用、折现率等关键参数的确定依据，并与资产组组合以前年度的历史数据和行业数据进行比较，评估其合理性；

(4) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质，检查外部专家采用的评估方法是否合理及评估结论与公司实际经营情况和财务状况的相关性；

(5) 评估管理层于 2023 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中作出的判断是可接受的。

## 五、其他信息

文投控股管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括文投控股 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 六、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，管理层负责评估文投控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算文投控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督文投控股的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序；

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性；

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对文投控股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文投控股不能持续经营；

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

(6) 就文投控股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。

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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：鲁校刚  
(项目合伙人)

中国注册会计师：韩莹浩

中国·北京

2024 年 4 月 25 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：文投控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	98,567,528.17	140,500,251.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,040,000.00	1,040,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	195,033,162.29	129,793,332.67
应收款项融资			
预付款项		36,092,137.08	87,923,839.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	111,354,352.59	133,953,625.21
其中：应收利息		527,268.03	3,676,452.90
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	148,791,278.01	334,502,759.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12		4,000,000.00
其他流动资产	七、13	15,660,730.12	15,034,252.00
流动资产合计		606,539,188.26	846,748,060.64
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	49,860,000.00	85,918,069.19
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17		13,976,830.59
其他权益工具投资	七、18	293,581,556.63	520,025,012.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	46,874,136.43	77,183,227.88
在建工程	七、22	4,988,578.51	1,371,935.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	480,582,393.09	826,779,351.87
无形资产	七、26	802,893,707.01	921,486,372.82
开发支出			
商誉	七、27	586,665,331.82	1,473,276,846.37
长期待摊费用	七、28	83,650,635.49	179,398,253.32
递延所得税资产	七、29	27,159,207.37	26,562,326.95

其他非流动资产	七、30	22,704,802.40	76,282,928.62
非流动资产合计		2,398,960,348.75	4,202,261,156.24
资产总计		3,005,499,537.01	5,049,009,216.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32		68,117,498.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	133,133,470.15	140,712,675.84
预收款项			
合同负债	七、38	304,898,972.88	456,197,282.04
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	七、39	20,573,287.04	34,854,123.39
应交税费	七、40	125,758,530.94	124,090,409.72
其他应付款	七、41	2,481,546,228.21	1,969,884,305.98
其中：应付利息		145,898,448.14	84,010,433.41
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	七、43	148,721,734.46	450,897,370.53
其他流动负债	七、44	2,251,726.08	7,488,367.58
流动负债合计		3,216,883,949.76	3,252,242,033.42
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	75,123,379.51	72,121,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	507,573,005.42	868,803,069.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	290,721,597.67	9,218,350.00
递延收益	七、51	39,216,224.60	30,199,914.52
递延所得税负债	七、29	24,059,896.20	23,244,102.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		936,694,103.40	1,003,586,436.21
负债合计		4,153,578,053.16	4,255,828,469.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,854,853,500.00	1,854,853,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积	七、55	4,883,615,079.39	4,883,615,079.39
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-314,349,292.87	-90,010,078.97
专项储备			
盈余公积	七、59	72,037,045.06	72,037,045.06
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-7,533,637,315.59	-5,882,312,822.61
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		-1,037,480,984.01	838,182,722.87
少数股东权益		-110,597,532.14	-45,001,975.62
所有者权益(或股东权益) 合计		-1,148,078,516.15	793,180,747.25
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,005,499,537.01	5,049,009,216.88

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：李婧媛

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：文投控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		34,685.65	5,354,348.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	122,534,168.15	23,397,238.42
应收款项融资			
预付款项		41,365,063.81	42,542,346.92
其他应收款	十九、2	2,693,138,315.07	3,387,269,464.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,564,102.70	2,633,130.17
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		2,864,395.91	4,567,919.00
流动资产合计		2,862,500,731.29	3,465,764,447.43
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	6,013,424,661.00	6,027,401,491.59
其他权益工具投资		131,735,208.82	200,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		7,008,696.57	7,072,997.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		41,018,431.91	43,285,641.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,193,186,998.30	6,277,760,130.29
资产总计		9,055,687,729.59	9,743,524,577.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款			68,117,498.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,394,850.36	46,027,515.43
预收款项		17,460.00	1,806,775.46
合同负债		20,000,000.00	20,000,000.00
应付职工薪酬		91,261.40	954,130.79
应交税费		977,333.00	973,932.01
其他应付款		2,913,513,926.19	3,098,101,925.77
其中：应付利息		144,923,872.80	83,115,858.07
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		72,116,600.00	327,726,883.94
其他流动负债			
流动负债合计		3,039,111,430.95	3,563,708,661.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		58,097,472.22	72,121,000.00
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		64,556,691.38	
递延收益		4,675,377.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		127,329,540.94	72,121,000.00
负债合计		3,166,440,971.89	3,635,829,661.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,854,853,500.00	1,854,853,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		4,934,956,074.78	4,934,956,074.78
减：库存股			
其他综合收益		-68,264,791.18	
专项储备			
盈余公积		72,037,045.06	72,037,045.06
未分配利润		-904,335,070.96	-754,151,703.86
所有者权益（或股东权益）合计		5,889,246,757.70	6,107,694,915.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,055,687,729.59	9,743,524,577.72

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：李婧媛

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		609,288,056.39	799,726,395.68
其中：营业收入	七、61	609,288,056.39	799,726,395.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		940,286,152.26	1,357,639,489.13
其中：营业成本	七、61	509,445,076.69	801,947,375.74
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	七、62	12,945,457.14	16,732,881.89
销售费用	七、63	29,580,416.89	17,099,552.25
管理费用	七、64	139,757,762.47	200,773,353.36
研发费用	七、65	59,080,273.10	68,710,520.13
财务费用	七、66	189,477,165.97	252,375,805.76
其中：利息费用		185,773,569.93	242,056,369.45
利息收入		1,373,233.62	1,912,610.68
加：其他收益	七、67	12,122,557.70	21,462,710.36
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	9,333,243.19	20,542,379.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-733,562.25	-1,123,739.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-8,107,334.95	-298,185,450.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,183,950,910.64	-497,853,454.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	61,823,605.71	11,480,169.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,439,776,934.86	-1,300,466,738.88
加：营业外收入	七、74	16,952,618.29	15,749,574.13
减：营业外支出	七、75	289,775,801.95	14,782,260.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,712,600,118.52	-1,299,499,425.46
减：所得税费用	七、76	319,930.98	-3,529,123.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,712,920,049.50	-1,295,970,302.44
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,712,920,049.50	-1,295,970,302.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,647,324,492.98	-1,270,625,196.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-65,595,556.52	-25,345,105.79
六、其他综合收益的税后净额		-228,339,213.90	-31,748,070.01
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-228,339,213.90	-31,748,070.01
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-226,443,456.35	-33,643,827.56
（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		-226,443,456.35	-33,643,827.56
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,895,757.55	1,895,757.55
（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		-1,895,757.55	1,895,757.55
(7) 其他			
(二) 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		-1,941,259,263.40	-1,327,718,372.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,875,663,706.88	-1,302,373,266.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-65,595,556.52	-25,345,105.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.89	-0.69
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.89	-0.69

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

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：李婧媛

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	2,158,548.23	122,704,959.79
减：营业成本	十九、4	1,594,589.85	113,070,965.94
税金及附加		2,716,192.73	2,752,279.37
销售费用			
管理费用		9,118,469.28	33,288,025.99
研发费用			
财务费用		159,393,165.16	204,332,651.64
其中：利息费用		155,215,893.48	194,032,789.81
利息收入		103,443.04	363,604.41
加：其他收益		100,958.13	435,514.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-649,332.66	16,732,992.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-733,562.25	-1,123,739.51
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		98,958,709.04	-280,270,110.45

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,904,189.81	-10,335,706.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		159,361.02	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-84,998,363.07	-504,176,272.94
加：营业外收入		1,650,238.94	800,000.00
减：营业外支出		66,835,242.97	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-150,183,367.10	-503,376,272.94
减：所得税费用			1,152.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-150,183,367.10	-503,377,424.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-150,183,367.10	-503,377,424.99
（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		-68,264,791.18	
（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		-68,264,791.18	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		-218,448,158.28	-503,377,424.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：李婧媛

## 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		595,882,261.93	671,601,851.69
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		97,877.40	10,532,836.08
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	57,697,990.75	330,552,612.06
经营活动现金流入小计		653,678,130.08	1,012,687,299.83
购买商品、接受劳务支付的现金		217,038,329.02	392,146,911.32
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			
支付给职工及为职工支付的现金		187,209,626.33	218,912,408.59
支付的各项税费		26,288,837.31	25,060,362.11
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	111,931,971.00	302,455,244.04
经营活动现金流出小计		542,468,763.66	938,574,926.06
经营活动产生的现金流量净额	七、79	111,209,366.42	74,112,373.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,550,000.00	967,028,370.94
取得投资收益收到的现金		684,229.59	9,448,909.92

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,964,327.38	
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	七、78		12,892,120.05
投资活动现金流入小计		19,198,556.97	989,369,400.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		714,467.36	1,102,757.44
投资支付的现金			2,322,536.64
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		714,467.36	3,425,294.08
投资活动产生的现金流量净额		18,484,089.61	985,944,106.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		58,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	593,458,000.00	898,240,000.00
筹资活动现金流入小计		651,458,000.00	1,048,240,000.00
偿还债务支付的现金		399,650,000.00	772,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,673,223.22	227,290,825.77
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	七、78	349,530,999.09	1,068,720,981.84
筹资活动现金流出小计		828,854,222.31	2,068,111,807.61
筹资活动产生的现金流量净额		-177,396,222.31	-1,019,871,807.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		140,490.93	409,041.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、79	-47,562,275.35	40,593,714.31
加：期初现金及现金等价物余额		129,842,905.73	89,249,191.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79	82,280,630.38	129,842,905.73

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：李婧媛



## 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,391,071.74	62,227,270.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		330,187,408.19	1,263,751,083.85
经营活动现金流入小计		334,578,479.93	1,325,978,354.36
购买商品、接受劳务支付的现金		9,915,761.40	59,142,331.97
支付给职工及为职工支付的现金		1,784,737.33	1,932,522.30
支付的各项税费		2,716,192.73	2,752,858.01
支付其他与经营活动有关的现金		205,163,117.42	1,415,575,211.68
经营活动现金流出小计		219,579,808.88	1,479,402,923.96
经营活动产生的现金流量净额		114,998,671.05	-153,424,569.60
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			952,750,236.70
取得投资收益收到的现金		84,229.59	4,982,071.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		295,047.38	
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			
投资活动现金流入小计		379,276.97	957,732,308.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,001.34	10,600.00
投资支付的现金			2,322,536.64
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		20,001.34	2,333,136.64
投资活动产生的现金流量净额		359,275.63	955,399,171.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		592,073,500.00	895,000,000.00
筹资活动现金流入小计		650,073,500.00	1,045,000,000.00
偿还债务支付的现金		394,000,000.00	602,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,285,098.81	224,228,187.50
支付其他与筹资活动有关的现金		295,574,590.00	1,024,930,601.71
筹资活动现金流出小计		767,859,688.81	1,851,158,789.21
筹资活动产生的现金流量净额		-117,786,188.81	-806,158,789.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28.53	142.18
五、现金及现金等价物净增加额		-2,428,213.60	-4,184,045.16
加：期初现金及现金等价物余额		2,433,923.61	6,617,968.77
六、期末现金及现金等价物余额		5,710.01	2,433,923.61

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：李婧媛

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,854,853.50 0.00				4,883,615.07 9.39		- 90,010,078.97		72,037,045.06		- 5,882,312,822.61		838,182,722.87	- 45,001,975.62	793,180,747.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,854,853.50 0.00				4,883,615.07 9.39		- 90,010,078.97		72,037,045.06		- 5,882,312,822.61		838,182,722.87	- 45,001,975.62	793,180,747.25
三、本期增减变动金额							- 224,339,213.90				- 1,651,324,492.98		- 1,875,663,706.88	- 65,595,556.52	- 1,941,259,263.40

(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额						- 228,339,213 .90				- 1,647,324,49 2.98		- 1,875,663,70 6.88	- 65,595,556. 52	- 1,941,259,26 3.40
(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							4,000,000.00							-				
1. 资本公积转增资							0							4,000,000.00				

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							4,000,000.0 0													- 4,000,000.00
6. 其 他																				
(五) )专																				

2023 年年度报告

项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,854,853,500.00				4,883,615,079.39	314,349,292.87	72,037,045.06		7,533,637,315.59		1,037,480,984.01	110,597,532.14	1,148,078,516.15

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,854,853,500.00				4,883,615,079.39		60,762,008.96	72,037,045.06			4,610,580,677.05		2,139,162,938.44	19,666,143.29	2,119,496,795.15
加：会计政策变更										1,393,051.09		1,393,051.09	9,273.46	1,402,324.55	
前期差															

2023 年年度报告

错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,854,853,500 .00			4,883,615,079 .39		60,762,008 .96	72,037,045 .06		4,609,187,625 .96		2,140,555,989 .53	19,656,869 .83	2,120,899,119 .70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						29,248,070 .01			1,273,125,196 .65		1,302,373,266 .66	25,345,105 .79	1,327,718,372 .45
（一）综合收益总额						31,748,070 .01			1,270,625,196 .65		1,302,373,266 .66	25,345,105 .79	1,327,718,372 .45
（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						2,500,000.00				-2,500,000.00				
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														

2023 年年度报告

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益						2,500,000.00				-2,500,000.00			
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,854,853,500.00			4,883,615,079.39		-90,010,078.97	72,037,045.06		-5,882,312,822.61	838,182,722.87	-45,001,975.62	793,180,747.25	

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：李婧媛

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度
----	---------

2023 年年度报告

	实收资本 (或股本)	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							
一、上年年末余额	1,854,853 ,500.00				4,934,956 ,074.78				72,037,0 45.06	- 754,151, 703.86	6,107,694 ,915.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,854,853 ,500.00				4,934,956 ,074.78				72,037,0 45.06	- 754,151, 703.86	6,107,694 ,915.98
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）							-			-	-
（一）综合收益总额							68,264,7 91.18			150,183, 367.10	218,448,1 58.28
（二）所有者投入和减少资 本							-			-	-
1. 所有者投入的普通股							68,264,7 91.18			150,183, 367.10	218,448,1 58.28
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	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78		-68,264,791.18		72,037,045.06	-904,335,070.96	5,889,246,757.70

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	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							
一、上年年末余额	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78				72,037,045.06	-250,774,278.87	6,611,072,340.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78				72,037,045.06	-250,774,278.87	6,611,072,340.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-503,377,424.99	-503,377,424.99
（一）综合收益总额										-503,377,424.99	-503,377,424.99
（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	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78				72,037,045.06	-754,151,703.86	6,107,694,915.98

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：李婧媛

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

文投控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 1993 年 3 月经辽宁省体改委（1993）24 号文批准同意成立的股份有限公司。公司于 1996 年 7 月在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 9121010024338220X5 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 185,485.35 万股，注册资本为 185,485.35 万元，现公司注册地址：北京市朝阳区东四环窑洼湖桥东侧东进国际中心 D 座 4 层 D401 室，办公地址：北京市海淀区西三环北路 87 号国际财经中心 D 座 9 层，本公司控股股东为北京文资控股有限公司（以下简称“文资控股”）。

2024 年 2 月 29 日，公司收到控股股东文资控股转发的通知，根据《北京市国有文化资产管理中心关于将北京市文化投资发展集团有限责任公司股权无偿划转至北京市人民政府国有资产监督管理委员会的通知》（京文资发〔2024〕18 号）文件，北京市国有文化资产管理中心持有北京市文投集团 100%股权划转至北京市人民政府国有资产监督管理委员会。目前，上述股权划转事项正在按照国资管理有关要求办理相关手续。本次股权划转完成后，公司实际控制人将由北京市国有文化资产管理中心变更为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司主要产品和服务为影城经营；影视投资、制作、发行；演艺经纪；模特经纪；游戏制作、发行、运行；游戏平台运营、网络直播业务的运营等。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出本财务报表。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

2023 年度归属于母公司股东的净利润为-164,732.45 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，文投控股归属于母公司股东权益为-103,748.10 万元，流动资产期末余额 60,653.92 万元低于流动负债期末余额 321,688.39 万元；2023 年度公司因债务逾期引发多起诉讼及仲裁案件，导致部分银行账户被冻结、资产被查封，文投控股很可能无法在正常的经营过程中清偿债务，对生产经营产生重大影响。

2024 年 2 月 19 日，本公司收到北京市第一中级人民法院送达的《通知书》，公司债权人北京新影联影业有限责任公司以公司不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力，但仍具备重整价值和重整可能为由，向北京一中院申请对公司进行重整，并申请对公司启动预重整。2024 年 2 月 26 日，公司收到北京一中院关于对公司启动预重整及指定预重整期间临时管理人的《决定书》，同意对公司启动预重整，同时指定临时管理人。预重整为法院正式受理重整前的程序，公司是否会进入重整程序，尚存在不确定性。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况，本公司将积极研究、制定相关长效措施，切实提升公司盈利能力和持续经营能力，维护公司和投资者利益。拟采取如下应对措施：

(1) 制定切实可行的发展战略，努力改善公司基本面，在专注于做优做强主业的同时，积极拓展新的利润空间；

(2) 不断强化企业内部管理，细化成本控制，加大降本增效力度，进一步提升公司核心业务及资产的盈利能力；

(3) 加强公司风险控制，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，在制度层面保障公司规范运作，降低公司经营风险，保障并增强公司持续经营能力，促进公司长远、健康发展；

(4) 积极配合法院及重整管理人推进重整工作，在平衡保护各方合法权益的前提下，积极与各方共同论证、探讨重整方案，积极争取有关方面的支持，促进重整工作顺利实施，最大限度保障公司及全体债权人和股东的利益。

通过以上措施，本公司评估自报告期末起 12 个月的持续经营能力，持续经营能力可以保持，因此本财务报表以持续经营为基础编制。

## 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：

适用 不适用

### 1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较其所在组合其他应收款项发生了明显变化且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的预付账款	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 3%以上且金额大于 500.00 万元
账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付款项金额占应付账款总额的 3%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额占合同负债总额的 3%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要或有事项	单个类型的预计负债金额大于 1,000.00 万元



## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用  不适用

### (1) 控制的判断标准

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征

测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账

款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合类型	确定组合的依据
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围外关联方应收款项组合
应收账款组合 3	合并范围内关联方应收款项组合

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

#### 16. 存货

适用 不适用

##### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

##### (1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括影城商品、影视剧本成本、影视项目制作成本、影视产品成本、著作权及改编权、家庭观影设备。其中：

影视投资成本是指公司投资拍摄过程中的影视作品、公司投资拍摄完成并已经取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》或已经发行的影视作品成本；

影视剧本成本是指根据管理层的运营意图，为了公司计划投资主导或参与制作的影视作品，而发生影视剧本创作成本；待影视作品制作项目启动后，转入影视作品制作成本；

著作权及改编权是指根据管理层的持有意图分类为存货的著作权及改编权，管理层采购该著作权及改编权时以未来向第三方进行转授权，或进行著作权的影视、游戏、舞台剧创作或衍生品开发为目的（除此之外，例如管理层采购该著作权及改编权时以未来通过用户点击阅读获取收入，或通过提供会员服务来获取收入为目的，将该著作权及改编权根据管理层的持有意图分类为

无形资产)。待该著作权及改编权进行首次转授权时,转入当期营业成本;或基于该著作权及改编权的开发创作行为发生时,转入影视作品制作成本或当期营业成本。

#### (2) 存货的计价方法

影城商品在取得时,按采购成本进行初始计量,发出时按照加权平均法计价;其他单位价值较为贵重的商品采用个别认定法计价。

影视投资成本、影视剧本成本按各项目成本、费用实际发生时金额归集,采取个别认定法计价。其中:影视投资成本中如果有其他参投方,公司收到该投资款时计入预收款项进行核算,待该影视项目拍摄完成并已经取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》时,按照该影视项目已经发生的全部成本备抵预收款项之后的净额,确认该存货之影视投资成本;对于电影项目,在该电影项目满足收入确认条件并确认收入时,将该电影项目归集的存货之影视作品成本全额结转至当期成本;对于电视剧或网剧项目,在该电视剧或网剧满足收入确认条件并确认收入时,将该电视剧或网剧项目归集的存货之影视作品成本,按照计划收入比例法结转至当期成本;对于跟投的影视项目,当影视项目完成摄制,结算金额经双方确认后,按实际结算金额转入影视作品成本。

其他存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对影城商品进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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;

影视项目制作成本和影视产品成本,本公司如果预计未来难以进行发行、销售时,则将该影片未结转的成本予以全部结转至当期成本、费用或损失。

期末对其他存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;需要经过加工的材料存货,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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法;
- 2) 包装物采用一次转销法;
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

√适用 □不适用

### 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本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。合同资产是本公司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。

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

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



按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

##### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

##### 3) 收购少数股权

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

##### 4) 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	25	5.00%	3.80%
机器设备	年限平均法	5、14	5.00%	19.00%或 6.79%
放映设备	年限平均法	8、10	5.00%	11.88%或 9.50%

观影设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3、5	5.00%	31.67%或 19.00%
运输设备	年限平均法	4、5	5.00%	23.75%或 19.00%
办公家具	年限平均法	5	5.00%	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

## 22. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 23. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、应用软件和著作权。

#### (1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
应用软件及著作权	5 年或 10 年	管理层综合判断
土地使用权	剩余使用年限	法定期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28. 长期待摊费用

适用  不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 29. 合同负债

适用  不适用

本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。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### 31. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的营业收入主要包括电影放映、院线发行、电影宣传推广、影视剧制作销售等影视业务收入，广告业务收入，游戏发行收入，衍生品等商品销售收入，艺人经纪及其他劳务收入等。

根据《企业会计准则第 14 号——收入》，本公司按以下 5 个步骤核算收入交易：

(1) 识别与客户订立的合同

- A. 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- B. 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- C. 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

D. 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

E. 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

#### (2) 识别合同中的单项履约义务

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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：

A. 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；

B. 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

C. 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

#### (3) 确认交易价格

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

合同中存在可变对价的，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，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

公司应付客户（或向客户购买本企业商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，将应付客户对价全额冲减交易价格。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，则参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价，按照可变对价的相关规定进行会计处理。

#### (4) 将交易价格分摊至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司不因合同开始日之后单独售价的变动而重新分摊交易价格。

合同折扣，是指合同中各单项履约义务所承诺商品的单独售价之和高于合同交易价格的金额。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关，且采用余值法估计单独售价的，首先在该一项或多项（而非全部）履约义务之间分摊合同折扣，然后采用余值法估计单独售价。

对于可变对价及可变对价的后续变动额，本公司将其分摊至与之相关的一项或多项履约义务，或者分摊至构成单项履约义务的一系列可明确区分商品中的一项或多项商品。对于已履行的履约义务，其分摊的可变对价后续变动额调整变动当期的收入。

#### (5) 在履行履约义务时确认收入

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，采用相同的方法确定履约进度。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

当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，本公司考虑下列迹象：

- A. 本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；
- B. 本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；
- C. 本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；
- D. 本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；
- E. 客户已接受该商品；
- F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体确认原则：

#### （1）发行收入

院线根据与发行公司及影院的分账协议所确定的分账比例，依据各影院实际取得的票房收入分别计算应取得分账款，在计算扣除发行公司应得分账款后以净额作为院线发行收入。本公司对影城供应的影片实行单片结算，收到影城报送的财务结算表和统计汇总表并核对一致后，确认发行收入。

#### （2）放映收入

影院销售电影票收取票款，当观众入场观看电影时确认电影放映收入。

对于影院采用电影卡、兑换券等方式预售电影票的，于电影卡、兑换券持有人实际兑换电影票入场观看电影时确认收入；对于已售电影卡、兑换券期满而尚未用以兑换的，于有效期满后转入营业收入。

#### （3）卖品收入

卖品销售收入为各影城销售食品、饮料、电影纪念品等商品后取得的收入。在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

#### （4）广告收入

广告收入在提供广告服务后经广告服务对象确认后，按合同、协议约定的标准，根据服务时间与价格按会计期间确认营业收入。

#### （5）电影票房分账收入

电影票房分账收入：在影片完成摄制取得《电影片公映许可证》，于影院上映后，院线公司提供票房总额结算单，电影投资方对院线提供的结算单进行确认后，按照合同约定的分账比例确认收入。

#### （6）文化娱乐经纪

艺人经纪和模特经纪业务，对于劳务类的经纪合约，按照每次或每份合约的经纪业务活动实质性完成（结束）时确认收入；对于代言类和广告类的经纪合约，按照合同约定的服务期间确认收入。

#### （7）游戏收入

A、本公司开发的游戏交由其他独代平台或联运平台进行运营，公司定期与其他独代平台或联运平台进行对账并进行结算的业务模式。收入确认时点为：游戏玩家充值购买游戏中虚拟货币后，在游戏中消费虚拟货币购买游戏中的装备、道具时，确认收入。

B、本公司与其他游戏平台商、运营商、广告商进行游戏合作运营的分成业务，在本公司按期完成相关运营任务，业务数据经双方核对确认后，业务收入已经实现或按照约定条款能够实现时，确认收入。

C、游戏开发方、本公司（代理方）、第三方运营商（例如腾讯开放平台）联合游戏运营模式下本公司游戏运营收入确认标准和收入确认时点的具体判断标准：第三方游戏运营公司负责各自渠道的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理，公司与游戏开发方联合提供技术支持与数据统计、分析服务、产品的运营计划和推广策略。公司按照与第三方游戏运营公司合作协议所计算的分成金额，在双方结算完毕并核对无误后确认为营业收入。



**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

适用 不适用

**35. 合同成本**

适用 不适用

**36. 政府补助**

适用 不适用

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**37. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未

来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

如预计未来很可能无法获得足够的应纳税所得额，则不确认相应的递延所得税资产。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 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不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### ①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

##### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”	详见其他说明	

#### 其他说明

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表（2023 年 12 月 31 日）	影响金额
递延所得税资产	27,159,039.74
递延所得税负债	24,059,896.20
未分配利润	3,077,442.80
少数股东权益	21,700.74
合并利润表（2023 年度）	影响金额

所得税费用	211,959.99
净利润	-211,959.99

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	7,120.75	26,562,326.95	26,555,206.20
递延所得税负债		23,244,102.67	23,244,102.67
未分配利润	-5,885,603,190.83	-5,882,312,822.61	3,290,368.22
少数股东权益	-45,022,710.93	-45,001,975.62	20,735.31
合并利润表 (2022 年度)	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-1,620,344.04	-3,529,123.02	-1,908,778.98
净利润	-1,297,879,081.42	-1,295,970,302.44	1,908,778.98

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	2,865,958.83	30,732,956.63	27,866,997.80
递延所得税负债		26,464,673.25	26,464,673.25
未分配利润	-4,610,580,677.05	-4,609,187,625.96	1,393,051.09
少数股东权益	-19,666,143.29	-19,656,869.83	9,273.46

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响：无。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	按照提供广告服务取得的计费销售额计算应缴费额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
香港锦鲤网络科技有限公司	16.50
耀莱文娱发展有限公司	16.50
其他合并范围内公司	25.00

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据国务院办公厅关于印发《进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2018〕124号）“对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入免征增值税。执行期限为2019年1月1日至2023年12月31日。”之规定，本公司该部分电影发行收入免征增值税。

(2) 根据《财政部 税务总局 关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）规定“自2023年1月1日至2023年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。”自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。允许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。

(3) 根据《北京市财政局北京市委宣传部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（京财综[2019]1205号）“自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属我市收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征。”

(4) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）“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。”

(5) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）“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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

(6) 根据《关于阶段性免征国家电影事业发展专项资金政策的公告》（财政部 国家电影局公告2023年第9号）“自2023年5月1日至2023年10月31日免征国家电影事业发展专项资金。”

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,945.22	64,323.42
银行存款	93,881,961.05	138,850,922.75
其他货币资金	4,621,621.90	1,585,005.51
存放财务公司存款		
合计	98,567,528.17	140,500,251.68
其中：存放在境外的款项总额	570,379.50	9,728,853.99

其他说明

其中：使用受限的货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
诉讼冻结资金	16,190,793.41	10,498,138.80
pos机押金冻结		1,500.00
其他	96,104.38	157,707.15
合计	16,286,897.79	10,657,345.95

除上述货币资金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,040,000.00	1,040,000.00	/
其中：			
其他	1,040,000.00	1,040,000.00	/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	1,040,000.00	1,040,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

#### 4、 应收票据

##### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

##### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

##### (3). 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

适用 不适用

##### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

##### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

##### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	83,715,390.16	98,319,720.05
1 年以内小计	83,715,390.16	98,319,720.05
1 至 2 年	7,966,711.26	30,814,859.55
2 至 3 年	17,479,181.91	27,768,726.85
3 年以上	534,990,194.67	532,319,554.42
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	644,151,478.00	689,222,860.87
减：坏账准备	449,118,315.71	559,429,528.20
合计	195,033,162.29	129,793,332.67

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	424,193,302.78	65.85	321,617,777.20	75.82	102,575,525.58	425,310,877.09	61.71	425,310,877.09	100.00	
其中：										
单项金额重大	387,357,735.22	60.13	284,782,209.64	73.52	102,575,525.58	387,357,735.22	56.20	387,357,735.22	100.00	



单项金额不重大	36,835,567.56	5.72	36,835,567.56	100.00		37,953,141.87	5.51	37,953,141.87	100.00	
按组合计提坏账准备	219,958,175.22	34.15	127,500,538.51	57.97	92,457,636.71	263,911,983.78	38.29	134,118,651.11	50.82	129,793,332.67
其中：										
账龄组合	215,033,175.22	33.38	127,500,538.51	59.29	87,532,636.71	256,961,417.74	37.28	134,118,651.11	52.19	122,842,766.63
应收关联方组合	4,925,000.00	0.77			4,925,000.00	6,950,566.04	1.01			6,950,566.04
合计	644,151,478.00	/	449,118,315.71	/	195,033,162.29	689,222,860.87	/	559,429,528.20	/	129,793,332.67

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京市金牛湖-冶山旅游度假区规划建设办公室	280,000,000.00	177,424,474.42	63.37	预计无法收回
山东中凯重工集团有限公司	25,378,075.80	25,378,075.80	100.00	历史遗留款
武汉飞瑞赛车体育管理有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00	100.00	对方违约催收无进展
智龙投资有限公司	20,690,219.24	20,690,219.24	100.00	对方违约催收无进展
唐山诚成房地产开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	对方违约催收无进展
上海信贸汽配实业有限公司	13,564,440.18	13,564,440.18	100.00	历史遗留款

江苏高力集团有限公司	10,725,000.00	10,725,000.00	100.00	对方违约催收无进展
单项金额不重大汇总	36,835,567.56	36,835,567.56	100.00	预计无法收回
合计	424,193,302.78	321,617,777.20	75.82	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,600,829.19	4,180,041.81	5
1 至 2 年	5,592,024.37	559,202.44	10
2 至 3 年	6,158,054.80	3,079,027.40	50
3 年以上	119,682,266.86	119,682,266.86	100
合计	215,033,175.22	127,500,538.51	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方组合	4,925,000.00		
合计	4,925,000.00		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账	559,429,528.20	-	106,866,244.00			449,118,315.71

款坏账准备		3,444,968.49			
合计	559,429,528.20	- 3,444,968.49	106,866,244.00		449,118,315.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
南京市金牛湖-冶山旅游度假区规划建设办公室	102,575,525.58	期后转让	转回	是
北京京西文化旅游股份有限公司	4,000,000.00	本期收回	收回	是
合计	106,575,525.58	/	/	/

其他说明：

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明：

适用  不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	375,946,554.73		375,946,554.73	58.37	273,371,029.15

合计	375,946,554.73		375,946,554.73	58.37	273,371,029.15

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 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款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

## (7). 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

## (8). 其他说明:

□适用 √不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,238,248.59	2.20	36,955,148.70	5.45
1 至 2 年	19,475,340.11	3.02	11,746,648.37	1.73
2 至 3 年	5,888,026.29	0.91	40,708,293.73	6.00
3 年以上	606,020,671.80	93.87	589,161,279.19	86.82
小计	645,622,286.79	100.00	678,571,369.99	100.00
减值准备	609,530,149.71		590,647,530.81	
合计	36,092,137.08		87,923,839.18	

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:

单位名称	金额	占预付账款净额的比率%	账龄	未结算原因
青岛一步到位动漫设计有限公司	6,776,554.39	18.78	1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	制作中
合计	6,776,554.39	18.78		

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	16,094,478.81	44.59
合计	16,094,478.81	44.59

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	527,268.03	3,676,452.90
应收股利		
其他应收款	110,827,084.56	130,277,172.31
合计	111,354,352.59	133,953,625.21

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
固投影视项目	527,268.03	3,676,452.90
合计	527,268.03	3,676,452.90

**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额		189,868.18	7,224,321.84	7,414,190.02
2023年1月1日余额 在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-189,868.18	189,868.18	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			2,583,147.13	2,583,147.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			9,997,337.15	9,997,337.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：



适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	16,688,280.98	7,878,409.59
1 年以内小计	16,688,280.98	7,878,409.59
1 至 2 年	7,034,348.10	55,847,225.00
2 至 3 年	53,316,786.83	5,476,076.37
3 年以上	304,207,227.48	309,078,809.58
3 至 4 年		
4 至 5 年		

5 年以上		
小计	381,246,643.39	378,280,520.54
减：坏账准备	270,419,558.83	248,003,348.23
合计	110,827,084.56	130,277,172.31

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他单位间往来款	216,285,997.92	202,910,389.62
保证金及押金	112,005,754.67	122,351,880.05
历史遗留款项	50,971,708.46	50,971,708.46
代垫款项	1,531,731.88	1,642,146.30
其他	184,109.86	32,413.35
运营备用金	267,340.60	371,982.76
小计	381,246,643.39	378,280,520.54
减：坏账准备	270,419,558.83	248,003,348.23
合计	110,827,084.56	130,277,172.31

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额		5,924,842.16	242,078,506.07	248,003,348.23
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-7,884,163.03	7,884,163.03	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,959,320.87	26,558,279.48	28,517,600.35
本期转回			6,101,389.75	6,101,389.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			270,419,558.83	270,419,558.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	248,003,348.23	28,517,600.35	6,101,389.75			270,419,558.83
合计	248,003,348.23	28,517,600.35	6,101,389.75			270,419,558.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明  
无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
适用 不适用

其他应收款核销说明：  
适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
HYH Group Limited	98,103,500.00	25.73	往来款	3年以上	98,103,500.00
霍尔果斯珑禧文化科技有限公司	67,732,353.07	17.77	往来款	3年以上	67,732,353.07

沈阳松辽汽车内饰件有限公司	50,971,708.46	13.37	历史遗留问题	3年以上	50,971,708.46
南京市六合区财政局	50,000,000.00	13.11	押金及保证金	2-3年	
北京网元圣唐娱乐科技有限公司	12,000,000.00	3.15	往来款	1年以内	
合计	278,807,561.53	73.13	/	/	216,807,561.53

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
影城卖品	4,987,132.93		4,987,132.93	5,882,096.50		5,882,096.50
影视投资成本	54,769,230.17	49,939,230.17	4,830,000.00	59,569,518.59		59,569,518.59
影视剧剧本成本	37,238,905.08	36,630,417.00	608,488.08	37,238,905.08	36,630,417.00	608,488.08
家庭观影设备	336,303.39		336,303.39	336,303.39		336,303.39

著作权及改编权	24,624,235.32	13,704,549.66	10,919,685.66	23,724,235.32	13,704,549.66	10,019,685.66
项目制作成本	238,593,100.29	114,052,335.60	124,540,764.69	254,967,406.67		254,967,406.67
其他	3,007,679.01	438,775.75	2,568,903.26	3,050,233.54		3,050,233.54
冬奥特许产品	1,309,849.88	1,309,849.88		2,404,733.79	2,335,706.32	69,027.47
合计	364,866,436.07	216,075,158.06	148,791,278.01	387,173,432.88	52,670,672.98	334,502,759.90

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
影视投资成本		49,939,230.17				49,939,230.17
影视剧本成本	36,630,417.00					36,630,417.00
著作权及改编权	13,704,549.66					13,704,549.66
项目制作成本		114,052,335.60				114,052,335.60
其他		438,775.75				438,775.75

冬奥特许产品	2,335,706.32	-339,078.53		686,777.91		1,309,849.88
合计	52,670,672.98	164,091,262.99		686,777.91		216,075,158.06

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用  不适用

冬奥特许产品根据本期出售价格与账面金额的差额转销已计提的存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

适用  不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用  不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用  不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

11、持有待售资产

适用  不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		4,000,000.00
一年内到期的其他债权投资		
合计		4,000,000.00

一年内到期的债权投资

适用  不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
固投影视项目	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固投影视项目		2,000,000.00		2,000,000.00
合计		2,000,000.00		2,000,000.00

### (2). 期末重要的一年内到期的债权投资

适用  不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			2,000,000.00	2,000,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			2,000,000.00	2,000,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用  不适用

**(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税进项税留抵税额	13,301,841.01	12,118,612.16
待认证进项税额	2,358,889.11	2,915,639.84
合计	15,660,730.12	15,034,252.00

其他说明

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定收益的影视项目	158,886,138.38	109,026,138.38	49,860,000.00	173,836,138.38	83,918,069.19	89,918,069.19



减： 一年内到期的 固定收益的 影视项目	2,000,000.0 0	2,000,000.0 0		4,000,000.0 0		4,000,000. 00
合计	156,886,138 .38	107,026,138 .38	49,860,000 .00	169,836,138 .38	83,918,069 .19	85,918,069 .19

债权投资减值准备本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定收益的影视项目	83,918,069.19	27,608,069.19	4,500,000.00	107,026,138.38
合计	83,918,069.19	27,608,069.19	4,500,000.00	107,026,138.38

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	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)	
2023年1月1日余额			83,918,069.19	83,918,069.19
2023年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			27,608,069.19	27,608,069.19
本期转回				

本期转销			4,500,000.00	4,500,000.00
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额			107,026,138.38	107,026,138.38

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况  
适用 不适用

债权投资的核销说明：  
适用 不适用

其他说明  
适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况  
适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京文投艺术品有限公司	13,976,830.59			-733,562.25				13,243,268.34		13,243,268.34
常州星文化传媒有限公司										7,890,961.51
北京亿城文化产业发展有限公司										
北京哆啦音乐文化有限公司										

小计	13,976,830.59			-733,562.25				13,243,268.34			21,134,229.85
合计	13,976,830.59			-733,562.25				13,243,268.34			21,134,229.85

## 其他说明

1) 本公司持有北京亿城文化产业发展有限公司 30%股权，该项投资成本为 300 万元，截至 2023 年 12 月 31 日北京亿城文化产业发展有限公司仍然资不抵债，本公司以投资成本为限确认损失，账面价值确认为 0 元。

2) 本公司持有北京哆啦音乐文化有限公司 40%股权，该项投资成本为 120 万元，截至 2023 年 12 月 31 日北京哆啦音乐文化有限公司仍然资不抵债，本公司以投资成本为限确认损失，账面价值确认为 0 元。

3) 自 2023 年 12 月起，北京文投艺术品有限公司因多起诉讼案件被申请执行，被执行总金额 4,429.33 万元，该公司及法人被法院限制高消费，减值迹象明显，未来现金流几乎为 0，2023 年度全额计提减值。

4) 常州星娱文化传媒有限公司因受疫情影响，核心团队人员出现大部分离职，无法持续经营，管理层准备于 2022 年进行注销，且该企业已于 2022 年 3 月被常州国家高新区（新北区）市场监督管理局列入经营异常名录，减值迹象明显，未来现金流几乎为 0，2021 年度全额计提减值。

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

## 其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					

北京基金小镇圣泉投资中心（有限合伙）	200,000,000.00				68,264,791.18		131,735,208.82			68,264,791.18	
北京文华创新股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00			4,616,041.95			104,616,041.95		4,616,041.95		
宁波三生万物成长股权投资合伙企业（有限合伙）	23,500,000.00				20,147,950.86		3,352,049.14			20,147,950.86	
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00					50,000,000.00	
北京网元圣唐娱乐科技有限公司	33,200,000.00			1,800,000.00			35,000,000.00		1,800,000.00		
浙江穿越川行企业管理咨询有限公司	32,000,000.00				32,000,000.00					32,000,000.00	
36Kr Holdings, Inc.	2,633,487.98				1,180,231.26		1,453,256.72			12,546,743.28	

北京为炉文化传播有限公司	5,000,000.00				4,240,000.00		760,000.00			4,240,000.00	
天津麦锐文化传媒有限公司	6,250,000.00				2,250,000.00		4,000,000.00			2,250,000.00	
北京华联电影院线有限公司	46,525,450.00				40,898,450.00		5,627,000.00			87,423,900.00	
星映环球集团有限公司	4,716,075.00				4,716,075.00					4,716,075.00	
御宅（北京）科技有限公司	4,000,000.00				4,000,000.00					4,000,000.00	
北京八爪鱼互娱科技有限公司	4,000,000.00				4,000,000.00					4,000,000.00	
杭州西钺网络科技有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00					3,000,000.00	
海南玩的溜网络科技有限公司										5,000,000.00	
Aim High Global				7,000,000.00			7,000,000.00			22,013,874.50	
广州维举信息科技有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00					5,000,000.00	



北京攢娛文化發展有限公司	200,000.00			162,000.00		38,000.00		162,000.00	
合计	520,025,012.98		13,416,041.95	239,859,498.30		293,581,556.63		6,416,041.95	324,765,334.82 /

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
北京八爪鱼互娱科技有限公司		4,000,000.00	本期处置
合计		4,000,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,874,136.43	77,183,227.88
固定资产清理		
合计	46,874,136.43	77,183,227.88

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产**

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	放映设备	观影设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	122,183,279.95	95,508,830.81	8,464,038.09	80,291,918.00	15,505,857.01	228,538,044.43	93,274,438.32	643,766,406.61
2. 本期增加金额		6,000.00		335,278.55	230,232.68	1,785.23		573,296.46

1) 购置		6,000.00		335,278.55	230,232.68	1,785.23		573,296.46
2) 在建工程转入								
3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额		4,841,926.39	5,952,366.89	7,313,740.96	1,990,017.32	55,433,292.88	5,557,745.31	81,089,089.75
1) 处置或报废		4,841,926.39	5,952,366.89	7,313,740.96	1,990,017.32	55,433,292.88	5,557,745.31	81,089,089.75
4. 期末余额	122,183,279.95	90,672,904.42	2,511,671.20	73,313,455.59	13,746,072.37	173,106,536.78	87,716,693.01	563,250,613.32
二、累计折旧								
1. 期初余额	58,200,145.10	85,652,932.72	7,518,396.40	65,422,729.37	13,355,337.36	145,657,406.93	68,133,696.51	443,940,644.39
2. 本期增加金额		625,344.59	2,029.05	936,895.65	157,440.06	11,044,270.67	1,508,756.22	14,274,736.24
1) 计提		625,344.59	2,029.05	936,895.65	157,440.06	11,044,270.67	1,508,756.22	14,274,736.24
3. 本期减少金额		4,447,823.64	5,648,822.21	6,404,353.12	2,250,023.48	36,335,223.75	4,205,392.85	59,291,639.05
1) 处置或报废		4,447,823.64	5,648,822.21	6,404,353.12	2,250,023.48	36,335,223.75	4,205,392.85	59,291,639.05
4. 期末余额	58,200,145.10	81,830,453.67	1,871,603.24	59,955,271.90	11,262,753.94	120,366,453.85	65,437,059.88	398,923,741.58
三、减值准备								

1. 期初余额	59,095,803.65	7,653,554.04	100,681.95	2,238,733.80	366,208.52	50,305,329.60	2,882,222.78	122,642,534.34
2. 本期增加金额		199,599.96		292,785.38	28,513.32	11,679,213.47	1,707,559.17	13,907,671.30
1) 计提		199,599.96		292,785.38	28,513.32	11,679,213.47	1,707,559.17	13,907,671.30
3. 本期减少金额		200,914.57		454,240.41	47,460.61	17,242,023.92	1,152,830.82	19,097,470.33
1) 处置或报废		200,914.57		454,240.41	47,460.61	17,242,023.92	1,152,830.82	19,097,470.33
4. 期末余额	59,095,803.65	7,652,239.43	100,681.95	2,077,278.77	347,261.23	44,742,519.15	3,436,951.13	117,452,735.31
四、账面价值								
1. 期末账面价值	4,887,331.20	1,190,211.32	539,386.01	11,280,904.92	2,136,057.20	7,997,563.78	18,842,682.00	46,874,136.43
2. 期初账面价值	4,887,331.20	2,202,344.05	844,959.74	12,630,454.83	1,784,311.13	32,575,307.90	22,258,519.03	77,183,227.88

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	11,784,696.65	10,074,764.18	943,951.36	765,981.11	
运输工具	5,517.24	1,121.88		4,395.36	
电子设备	17,122,710.68	15,122,374.77	1,466,150.36	534,185.55	
办公家具	3,854,327.77	3,422,199.15	127,870.23	304,258.39	
放映设备	120,085,949.55	81,719,092.54	34,157,876.45	4,208,980.56	
观影设备	18,353,971.80	15,014,759.02	2,686,440.04	652,772.74	
合计	171,207,173.69	125,354,311.54	39,382,288.44	6,470,573.71	

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(5). 固定资产的减值测试情况**

√适用 □不适用

固定资产减值测试按照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确定其可收回金额，在进行减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。公允价值按照成本法进行确定，处置费用主要考虑资产的可变现金额、交易服务费、相关税金和其他处置费用。

**可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定**

□适用 √不适用

**可收回金额按预计未来现金流量的现值确定**

□适用 √不适用

**前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因**

□适用 √不适用

**公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、 在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,988,578.51	1,371,935.65
工程物资		
合计	4,988,578.51	1,371,935.65

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
耀莱影城装修工程	20,379,057.22	20,047,721.87	331,335.35	20,379,057.22	20,047,721.87	331,335.35
金牛湖项目前期开发费用	4,657,243.16		4,657,243.16	1,040,600.30		1,040,600.30
合计	25,036,300.38	20,047,721.87	4,988,578.51	21,419,657.52	20,047,721.87	1,371,935.65

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,056,093,853.43	1,056,093,853.43
2. 本期增加金额	33,495,314.21	33,495,314.21
(1) 新增租赁	33,495,314.21	33,495,314.21
3. 本期减少金额	383,326,679.95	383,326,679.95
(1) 处置	383,326,679.95	383,326,679.95
(2) 其他转出		
4. 期末余额	706,262,487.69	706,262,487.69
二、累计折旧		
1. 期初余额	229,314,501.56	229,314,501.56
2. 本期增加金额	85,316,364.31	85,316,364.31
(1) 计提	85,316,364.31	85,316,364.31
3. 本期减少金额	88,950,771.27	88,950,771.27
(1) 处置	88,950,771.27	88,950,771.27
4. 期末余额	225,680,094.60	225,680,094.60
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	480,582,393.09	480,582,393.09
2. 期初账面价值	826,779,351.87	826,779,351.87

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初 余额	965,034,623.9 3	77,537,031.8 2	3,666,666.5 6	7,087.3 8	1,046,245,409.6 9
2. 本期 增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期 减少金额	253,558.90				253,558.90
(1) 处置	253,558.90				253,558.90
4. 期末 余额	964,781,065.0 3	77,537,031.8 2	3,666,666.5 6	7,087.3 8	1,045,991,850.7 9
二、累计摊销					
1. 期初 余额	79,733,316.67	41,356,809.3 6	3,458,333.4 9	2,244.2 8	124,550,703.80
2. 本期 增加金额	25,027,213.56	6,238,982.77		708.72	31,266,905.05



(1) 计提	25,027,213.56	6,238,982.77		708.72	31,266,905.05
3. 本期 减少金额	142,372.70				142,372.70
(1) 处置	142,372.70				142,372.70
4. 期末 余额	104,618,157.53	47,595,792.13	3,458,333.49	2,953.00	155,675,236.15
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初 余额			208,333.07		208,333.07
2. 本期 增加金额	74,506,214.57	12,708,359.99			87,214,574.56
(1) 计提	74,506,214.57	12,708,359.99			87,214,574.56
3. 本期 减少金额					
(1) 处置					
4. 期末 余额	74,506,214.57	12,708,359.99	208,333.07		87,422,907.63
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末 账面价值	785,656,692.93	17,232,879.70		4,134.38	802,893,707.01
2. 期初 账面价值	885,301,307.26	36,180,222.46		4,843.10	921,486,372.82

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是 0.00

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

1) 土地使用权可收回金额按公允价值确定，公允价值按照市场法或其他合理方法评估确定，市场法的案例价格参照周边区域同用途土地的实际成交价格通过合理修正确定。

2) 应用软件及著作权为杜比知识产权，因相关影城已经闭店停止使用，预计未来不会给公司带来经济效益，故全额计提减值准备。

**可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定**

适用 不适用

## 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

## 前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

## 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
耀莱影城	1,747,59 9,510.97					1,747,59 9,510.97
都玩网络	1,232,60 3,343.82					1,232,60 3,343.82
北京自由星河科 技有限公司	162,078, 212.49					162,078, 212.49
二四六零（镇江） 智慧社区信息服 务有限公司	20,000.0 0					20,000.0 0
镇江傲游网络科 技有限公司	3,466.49					3,466.49
广州侠聚网络科 技有限公司	373,644, 148.07					373,644, 148.07
镇江悦乐网络科 技有限公司	277,071. 96					277,071. 96
星火互娱科技有 限公司	85,694.4 7					85,694.4 7
镇江持高网络科 技有限公司	56,714.9 5					56,714.9 5
太原华邦影城有 限公司	11,124,9 92.61					11,124,9 92.61
上海敞雍企业管 理有限公司	62,717,2 49.28					62,717,2 49.28
闽侯县春天影城 有限公司	41,234,6 41.27					41,234,6 41.27
福州市凤凰春天 影城有限公司	13,369,9 34.28					13,369,9 34.28

泉州市春天影城有限公司	19,740,066.19					19,740,066.19
浦城县春天影城有限公司	5,499,207.97					5,499,207.97
万宁春天影城有限公司	6,188,797.10					6,188,797.10
合计	3,676,243,051.92					3,676,243,051.92

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
耀莱影城	1,423,556,193.61	228,307,095.55				1,651,863,289.16
都玩网络	451,009,586.25	402,467,644.83				853,477,231.08
北京自由星河科技有限公司	102,318,215.59	33,159,996.90				135,478,212.49
二四六零（镇江）智慧社区信息服务有限公司	20,000.00					20,000.00
镇江傲游网络科技有限公司	3,466.49					3,466.49
广州侠聚网络科技有限公司	129,158,933.33	222,676,777.27				351,835,710.60
镇江悦乐网络科技有限公司	277,071.96					277,071.96
星火互娱科技有限公司	85,694.47					85,694.47
镇江持高网络科技有限公司	56,714.95					56,714.95
太原华邦影城有限公司	11,124,992.61					11,124,992.61
上海敞雍企业管理有限公司	62,717,249.28					62,717,249.28
福州市凤凰春天影城有限公司	4,309,403.76					4,309,403.76

泉州市春天影城有限公司	6,640,678.18					6,640,678.18
浦城县春天影城有限公司	5,499,207.97					5,499,207.97
万宁春天影城有限公司	6,188,797.10					6,188,797.10
合计	2,202,966,205.55	886,611,514.55				3,089,577,720.10

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

#### 1) 江苏耀莱影城管理有限公司（简称“耀莱影城”）

2015年，公司收购耀莱影城100%的股权，形成非同一控制下的并购商誉174,759.95万元。与该商誉相关的资产组为耀莱影城的经营性长期资产，包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等。

#### 2) 上海都玩网络科技有限公司（简称“都玩网络”）

2015年，公司收购都玩网络100%的股权，形成非同一控制下的并购商誉123,260.33万元。与该商誉相关的资产组为都玩网络的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等。

#### 3) 广州侠聚网络科技有限公司（简称“广州侠聚”）

2016年，公司子公司都玩网络收购广州侠聚100%的股权，形成非同一控制下的并购商誉37,364.41万元。与该商誉相关的资产组为广州侠聚的经营性长期资产，包括固定资产、长期待摊费用等。

#### 4) 北京自由星河科技有限公司（简称“自由星河”）

2016年，公司子公司都玩网络收购自由星河70%的股权，形成非同一控制下的并购商誉16,207.82万元；2017年，都玩网络收购自由星河剩余30%股权，形成100%控股。与该商誉相关的资产组为自由星河的经营性长期资产，包括长期待摊费用等。

#### 5) 太原华邦影城有限公司（简称“太原华邦”）

2018年，公司子公司欢乐汇聚收购太原华邦100%的股权，形成非同一控制下的并购商誉1,112.50万元。与该商誉相关的资产组为太原华邦的经营性长期资产，包括固定资产、长期待摊费用等。

#### 6) 上海敞雍企业管理有限公司（简称“上海敞雍”）

2018年，公司子公司欢乐汇聚收购上海敞雍100%的股权，形成非同一控制下的并购商誉6,271.72万元。与该商誉相关的资产组为上海敞雍的经营性长期资产，包括固定资产、长期待摊费用等。

#### 7) 闽侯县春天影城有限公司（简称“闽侯春天”）

2018年，公司子公司欢乐汇聚收购闽侯春天95%的股权，形成非同一控制下的并购商誉4,123.46万元。与该商誉相关的资产组为闽侯春天的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等。

#### 8) 福州市凤凰春天影城有限公司（简称“凤凰春天”）

2018年，公司子公司欢乐汇聚收购凤凰春天95%的股权，形成非同一控制下的并购商誉1,336.99万元。与该商誉相关的资产组为凤凰春天的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等。

#### 9) 泉州市春天影城有限公司（简称“泉州春天”）

2018年，公司子公司欢乐汇聚收购泉州春天95%的股权，形成非同一控制下的并购商誉1,974.01万元。与该商誉相关的资产组为泉州春天的经营性长期资产，包括固定资产、长期待摊费用等。

#### 10) 浦城县春天影城有限公司（简称“浦城春天”）

2018 年，公司子公司欢乐汇聚收购浦城春天 95% 的股权，形成非同一控制下的并购商誉 549.92 万元。与该商誉相关的资产组为浦城春天的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等。

11) 万宁春天影城有限公司（简称“万宁春天”）

2018 年，公司子公司欢乐汇聚收购万宁春天 95% 的股权，形成非同一控制下的并购商誉 618.88 万元。与该商誉相关的资产组为万宁春天的经营性长期资产，包括固定资产、长期待摊费用等。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试时，采用预计未来现金流量现值的方法预计与商誉相关的资产组可收回金额。管理层在对资产组收入成本结构、资本结构、资本性支出、投资收益和风险水平等综合分析的基础上，结合宏观政策、行业周期及其他影响该资产组进入稳定期的因素，确定预测期为 5 年（第一阶段：2024 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日），收益期为无限期（第二阶段：2029 年 1 月 1 日直至永续）。

管理层根据商誉所在的各资产组历史业绩和中长期规划，编制未来五年及永续期现金流量预测，考虑通货膨胀因素（参照历史 CPI）后用于推测永续期现金流量的增长率确定为 2.3%。计算未来现金流量现值时，针对各资产组采用根据加权平均资本成本（WACC）确定的税前折现率以及商誉减值测试结果如下表所示：

被投资单位名称	税前折现率	商誉减值测试结果
耀莱影城	13.60%	计提商誉减值 228,307,095.55 元
泉州春天	13.59%	无需计提减值准备
闽侯春天	14.01%	无需计提减值准备
凤凰春天	13.59%	无需计提减值准备
都玩网络	14.21%	计提商誉减值 402,467,644.83 元
自由星河	15.69%	计提商誉减值 33,159,996.90 元
广州侠聚	15.46%	计提商誉减值 222,676,777.27 元

资产组或资产组组合发生变化

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用  不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用  不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用  不适用

其他说明

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	179,398,253.32	706,791.91	96,454,409.74		83,650,635.49
合计	179,398,253.32	706,791.91	96,454,409.74		83,650,635.49

其他说明：

无

**29、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,705.30	167.63	239,830.10	7,120.75
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	108,730,629.35	27,159,039.74	107,214,881.18	26,555,206.20
合计	108,737,334.65	27,159,207.37	107,454,711.28	26,562,326.95

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	96,328,366.73	24,059,896.20	93,959,488.16	23,244,102.67
合计	96,328,366.73	24,059,896.20	93,959,488.16	23,244,102.67

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
房屋长期租赁款	82,715,922.92	63,811,120.52	18,904,802.40	72,181,015.62		72,181,015.62

预付长期资产采购款	3,800,000.00		3,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00
其他				301,913.00		301,913.00
合计	86,515,922.92	63,811,120.52	22,704,802.40	76,282,928.62		76,282,928.62

其他说明：  
无

### 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,286,897.79	16,286,897.79	其他		10,657,345.95	10,657,345.95	其他	
无形资产	318,024,914.57	243,518,700.00	其他		340,264,419.37	326,920,716.53	其他	
其他权益工具投资	200,000,000.00	131,735,208.82	质押		200,000,000.00	200,000,000.00	质押	
其他权益工具投资	100,000,000.00	104,616,041.95	质押					



合计	634,311,812.36	496,156,848.56	/	/	550,921,765.32	537,578,062.48	/	/

其他说明：

货币资金涉及冻结及其他，具体详见附注七、1，无形资产涉及抵押及查封，截至报告日，抵押及质押已解除。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		68,000,000.00
信用借款		
应付利息		117,498.34
合计		68,117,498.34

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电影投资分账款	24,553,181.77	19,681,086.30
影城设备和装修供应商	28,469,361.23	25,697,464.01
院线票房分账款	25,193,547.04	18,480,969.89
电影投资制作款	19,055.00	19,055.00
演艺经纪艺人分成款	743,683.50	731,283.00
应付材料款	14,044,212.73	13,741,487.84
应付游戏分成款	3,328,591.69	7,357,326.03
影城卖品供应商	9,121,385.02	9,044,465.08
应付服务费	9,798,360.76	14,539,400.32
应付冬奥会款项	17,862,091.41	31,420,138.37
合计	133,133,470.15	140,712,675.84

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无单项金额重大的账龄超过 1 年的应付账款。

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
影城经营业务预收款	168,286,808.64	169,767,050.33
影视投资及衍生收入预收款	124,669,091.85	272,890,562.77
演艺经纪预收款	206,000.00	534,062.00
预收合作单位业务款	1,295,175.05	2,601,505.58
预收版权金		122,345.72

预收服务费	517,877.00	1,470,930.32
预收分成款	4,442,656.65	8,453,453.32
影视发行预收款	5,481,363.69	357,372.00
合计	304,898,972.88	456,197,282.04

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新华影轩（北京）影视文化股份有限公司	37,122,640.54	合同尚未执行完毕
新疆聚秀文化传媒有限公司	32,075,471.52	合同尚未执行完毕
北京市文化创意产业投资基金管理有限公司	20,000,000.00	合同尚未执行完毕
吉林市文化传媒有限公司	14,150,943.40	合同尚未执行完毕
合计	103,349,055.46	/

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,051,330.69	149,929,311.94	156,751,631.37	18,229,011.26
二、离职后福利-设定提存计划	2,495,146.67	13,586,608.76	15,389,847.06	691,908.37
三、辞退福利	7,307,646.03	9,681,275.06	15,336,553.68	1,652,367.41
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,854,123.39	173,197,195.76	187,478,032.11	20,573,287.04

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,356,257.66	132,856,831.46	139,547,404.54	17,665,684.58

二、职工福利费	17,500.00	1,331,388.52	1,340,978.52	7,910.00
三、社会保险费	557,530.30	8,019,918.38	8,151,035.20	426,413.48
其中：医疗保险费	487,998.49	7,601,876.75	7,683,478.71	406,396.53
工伤保险费	59,725.38	307,244.50	348,434.88	18,535.00
生育保险费	9,806.43	110,797.13	119,121.61	1,481.95
四、住房公积金	37,643.00	7,316,575.59	7,292,337.59	61,881.00
五、工会经费和职工教育经费	82,399.73	404,597.99	419,875.52	67,122.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	25,051,330.69	149,929,311.94	156,751,631.37	18,229,011.26

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,417,588.17	13,154,771.26	14,903,044.55	669,314.88
2、失业保险费	77,558.50	431,837.50	486,802.51	22,593.49
3、企业年金缴费				
合计	2,495,146.67	13,586,608.76	15,389,847.06	691,908.37

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,401,546.97	8,655,537.76
企业所得税	103,529,778.93	103,585,903.16
个人所得税	9,532,741.17	9,600,565.07
房产税	583,098.60	583,098.60
土地使用税	609,756.52	609,756.52
印花税	7,898.71	4,674.78
城市维护建设税	518,605.65	500,312.57
教育费附加（含地方教育费附加）	464,462.39	453,888.99
电影专项基金	59,088.20	59,088.20
水利基金	40,295.33	30,514.89

文化事业建设费	10,686.08	6,496.79
其他	572.39	572.39
合计	125,758,530.94	124,090,409.72

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	145,898,448.14	84,010,433.41
应付股利		
其他应付款	2,335,647,780.07	1,885,873,872.57
合计	2,481,546,228.21	1,969,884,305.98

其他说明：

适用  不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
资金拆借利息	145,898,448.14	84,010,433.41
合计	145,898,448.14	84,010,433.41

逾期的重要应付利息：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

##### (3). 应付股利

分类列示

适用  不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应返还影视投资款	92,300,000.00	
企业拆借款	950,000,000.00	780,000,000.00
关联方拆借款	1,082,073,500.00	955,000,000.00
租金及物业费	98,268,886.24	63,278,416.62
各类保证金和押金	31,299,751.65	32,623,173.98
演艺经纪代收款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付单位往来款项	63,423,030.24	42,517,924.48
其他	16,282,611.94	10,454,357.49
合计	2,335,647,780.07	1,885,873,872.57

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	76,122,695.83	253,394,582.02
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		101,018,398.39
1年内到期的租赁负债	72,599,038.63	96,484,390.12
合计	148,721,734.46	450,897,370.53

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		

待转销项税额	2,251,726.08	7,488,367.58
合计	2,251,726.08	7,488,367.58

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	151,000,000.00	324,650,000.00
信用借款		
利息	246,075.34	865,582.02
减：一年内到期的长期借款	76,122,695.83	253,394,582.02
合计	75,123,379.51	72,121,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	676,544,655.60	1,159,755,135.35
减：未确认融资费用	96,372,611.55	194,467,676.21
减：一年内到期的租赁负债	72,599,038.63	96,484,390.12
合计	507,573,005.42	868,803,069.02

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

**专项应付款**

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	9,218,350.00	35,325,597.67	相见附注十六、2
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
违约赔偿		255,396,000.00	相见附注十六、2

合计	9,218,350.00	290,721,597.67	/
----	--------------	----------------	---

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	30,199,914.52	13,064,056.58	4,047,746.50	39,216,224.60	详见下表
合计	30,199,914.52	13,064,056.58	4,047,746.50	39,216,224.60	/

其中，涉及政府补助的项目：

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
数字放映设备补贴	1,770,371.43			1,440,560.36			329,811.07	与 资 产 相 关
影院建设补贴	9,529,543.09	1,700,000.00		2,607,186.14			8,622,356.95	与 资 产 相 关
影视项目扶持资金	18,900,000.00	188,679.24					19,088,679.24	与 资 产 相 关
影		11,175,377.34					11,175,377.34	与

视项目 补助资金								收益相关
合计	30,199,914.52	13,064,056.58		4,047,746.50			39,216,224.60	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	1,854,853,500.00						1,854,853,500.00
合计	1,854,853,500.00						1,854,853,500.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	4,479,964,317.89			4,479,964,317.89
其他资本公积	403,650,761.50			403,650,761.50
合计	4,883,615,079.39			4,883,615,079.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-				-	-	-
91,905,836.52	222,443,456.35				222,443,456.35		314,349,292.87	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不								

能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	91,905,836.52	-	222,443,456.35				-	314,349,292.87
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,895,757.55	-1,895,757.55					-1,895,757.55	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								

金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,895,757.55	-1,895,757.55				-1,895,757.55		
其他综合收益合计	90,010,078.97	224,339,213.90				224,339,213.90		314,349,292.87

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,037,045.06			72,037,045.06
任意盈余公积				
储备基金				



企业发展基金				
其他				
合计	72,037,045.06			72,037,045.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,882,312,822.61	-4,610,580,677.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,393,051.09
调整后期初未分配利润	-5,882,312,822.61	-4,609,187,625.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,647,324,492.98	-1,270,625,196.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
减：权益性交易冲减未分配利润		
加：其他综合收益结转留存收益	-4,000,000.00	-2,500,000.00
加：其他调整因素		
期末未分配利润	-7,533,637,315.59	-5,882,312,822.61

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，影响上期期初未分配利润 1,393,051.09 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	609,213,224.59	509,445,076.69	799,248,992.19	801,947,375.74
其他业务	74,831.80		477,403.49	
合计	609,288,056.39	509,445,076.69	799,726,395.68	801,947,375.74

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	60,928.805639		79,972.639568	
营业收入扣除项目合计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)		/		/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	7.48318		47.740349	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	7.48318		47.740349	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	60,921.322459		79,924.899219	

## (3). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (4). 履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (6). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	908,080.62	847,769.10
教育费附加及地方附加税费	656,744.63	654,961.24
资源税		
房产税	969,803.64	969,441.24
土地使用税	3,261,209.08	3,261,209.08
车船使用税		
印花税	115,856.07	162,069.73
电影发展专项资金	6,876,072.66	10,749,624.72
其他	157,690.44	87,806.78
合计	12,945,457.14	16,732,881.89

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宣传服务制作费	26,934,746.03	6,772,548.76
影城耗材消耗	1,503,130.90	3,178,274.56
人员薪酬	788,461.57	6,114,855.51
招待差旅车辆费用	282,765.72	960,961.97

物业及办公费用	68,152.25	72,384.71
其他	3,160.42	526.74
合计	29,580,416.89	17,099,552.25

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	74,813,962.20	103,441,676.47
办公费	6,693,993.15	8,473,210.86
咨询服务费	11,893,572.55	12,148,455.36
交通差旅费	857,570.24	877,438.65
业务招待费	728,638.30	1,330,559.39
折旧及摊销	43,588,300.75	69,745,786.41
租赁费	1,181,725.28	4,756,226.22
合计	139,757,762.47	200,773,353.36

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	56,639,042.58	64,786,915.06
设计费	693,616.13	1,530,300.65
网络服务费及设备调试	1,338,706.33	1,950,443.14
折旧及摊销	364,671.29	314,360.87
办公费	44,236.77	128,500.41
合计	59,080,273.10	68,710,520.13

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	185,773,569.93	242,056,369.45
减：利息收入	1,373,233.62	1,912,610.68
汇兑损益	364,972.54	1,116,736.71
手续费	443,857.13	467,412.45
其他	4,267,999.99	10,647,897.83
合计	189,477,165.97	252,375,805.76

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,101,402.67	19,702,258.03
个人所得税手续费返还	427,424.24	125,155.22
其他	593,730.79	1,635,297.11
合计	12,122,557.70	21,462,710.36

其他说明：

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
影院建设补贴递延收益	2,607,186.14	2,620,103.51	其他收益	与资产相关
数字放映设备补贴递延收益	1,440,560.36	1,171,330.11	其他收益	与资产相关
电影专项资金返还	4,322,528.88	7,351,446.64	其他收益	与收益相关
财政扶持补贴	541,000.00	6,567,608.96	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	33,201.28	320,750.21	其他收益	与收益相关
政府文化产业引导基金		100,000.00	其他收益	与收益相关
其他	159,301.01	124,757.60	其他收益	与收益相关
一次性留工补贴	27,900.00	20,625.00	其他收益	与收益相关
扩岗补贴	1,500.00	3,000.00	其他收益	与收益相关
中央文化产业发展专项资金（推动对外）	80,000.00	330,000.00	其他收益	与收益相关
镇江市京口区科技局鼓励企业产学研合作		12,000.00	其他收益	与收益相关
镇江市京口区市场监督管理局专利资助		3,450.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业培育资金（省培育贡献奖励）		50,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术专项补贴		400,000.00	其他收益	与收益相关
北京宣传文化引导基金项目		74,160.00	其他收益	与收益相关
北京市文化企业“房租通”		553,026.00	其他收益	与收益相关
镇江市产业政策奖励资金	130,000.00		其他收益	与收益相关
镇江市商务发展项目资金	60,000.00		其他收益	与收益相关
省级文旅专项资金	60,000.00		其他收益	与收益相关
2023 福兔迎春消费季文旅消费券	19,125.00		其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
经济稳增长政策规上服务业企业奖补	250,000.00		其他收益	与收益相关
净月区 2021 年度下半年经济项目奖励	1,000.00		其他收益	与收益相关
2022 国家国产影片奖励金	48,000.00		其他收益	与收益相关
中央补助电影奖励资金	10,000.00		其他收益	与收益相关
电影企业纾困项目扶持资金、达标奖励	50,100.00		其他收益	与收益相关
统计局上统奖励	50,000.00		其他收益	与收益相关
夜间经济项目奖励金	10,000.00		其他收益	与收益相关
新入库“四上”企业奖励资金	200,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年北京文化消费促进行动资金	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
<b>合计</b>	<b>11,101,402.67</b>	<b>19,702,258.03</b>		

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-733,562.25	-1,123,739.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		3,904,372.75
债权投资在持有期间取得的利息收入	586,818.30	848,410.42
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	84,229.59	16,913,336.18
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益	7,500,000.00	
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	1,895,757.55	
<b>合计</b>	<b>9,333,243.19</b>	<b>20,542,379.84</b>

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	110,311,212.49	-292,393,240.67
其他应收款坏账损失	-24,999,357.73	-11,331,277.20
债权投资减值损失	-29,608,069.19	5,539,067.12
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
其他非流动资产减值损失	-63,811,120.52	
合计	-8,107,334.95	-298,185,450.75

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-164,091,262.99	-7,494,194.92
三、长期股权投资减值损失	-13,243,268.34	
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-13,907,671.30	-22,428,235.83
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		-43,560.00
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-87,214,574.56	
十一、商誉减值损失	-886,611,514.55	-355,964,681.37
十二、其他		
十三、预付账款减值损失	-18,882,618.90	-111,922,782.57
合计	-1,183,950,910.64	-497,853,454.69

其他说明：



无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	61,823,605.71	11,480,169.81
其中：固定资产	24,352,021.32	2,856,017.40
无形资产	107,666.18	
使用权资产	37,363,918.21	8,816,908.41
长期待摊费用		-192,756.00
合计	61,823,605.71	11,480,169.81

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	53,692.34		53,692.34
其中：固定资产处置利得	53,692.34		53,692.34
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需偿付的债务	10,121,936.43	13,939,308.70	10,121,936.43
赔偿收入	6,571,687.85	1,609,635.70	6,571,687.85
盘盈利得	107,312.47	99,921.41	107,312.47
其他	97,989.20	100,708.32	97,989.20
合计	16,952,618.29	15,749,574.13	16,952,618.29

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	185,124.62		185,124.62

其中：固定资产处 置损失	185,124.62		185,124.62
无形资产处 置损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠			
非流动资产毁损报 废损失		597,063.63	
无法收回的应收款 项	3,552,727.74	1,162,561.24	3,552,727.74
盘亏损失	765,228.43	112,930.01	765,228.43
罚款、滞纳金及其 他	812,017.23	1,514,495.63	812,017.23
违约赔偿支出	259,698,587.28	2,133,727.17	259,698,587.28
预计未决诉讼损失	24,762,116.65	9,261,483.03	24,762,116.65
合计	289,775,801.95	14,782,260.71	289,775,801.95

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	101,017.87	-4,479,182.12
递延所得税费用	218,913.11	950,059.10
合计	319,930.98	-3,529,123.02

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到影视、综艺投资款等款项	20,262,897.38	185,021,766.77
经营性往来款	5,860,125.81	90,787,500.00
政府补助	20,615,310.03	36,473,090.13
收到各类保证金及押金	4,677,822.68	5,345,706.25
各项赔偿收入	2,422,000.00	1,609,635.70
银行利息收入及汇兑损益	1,229,920.18	1,743,290.10
代收水电费及其他	1,789,559.97	4,706,154.58
备用金还款	840,354.70	4,865,468.53
合计	57,697,990.75	330,552,612.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付与影视项目相关的款项	17,941,115.94	34,173,431.62
经营性往来款	19,474,500.00	149,858,916.91
支付其他费用性支出	59,121,572.97	95,195,286.62
支付受限货币资金	5,629,551.84	4,230,128.46
支付罚金滞纳金等	2,523,784.29	1,397,729.11
备用金借款	648,812.00	5,842,618.97
支付保证金	3,770,196.04	6,529,336.18
租赁费	2,384,849.85	4,806,236.64
手续费	437,588.07	421,559.53
合计	111,931,971.00	302,455,244.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下企业合并取得子公司购买日的现金		12,892,120.05
合计		12,892,120.05

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金	593,458,000.00	898,240,000.00
合计	593,458,000.00	898,240,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款归还的资金	295,574,590.00	1,024,930,601.71
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金计入筹资活动现金流出	53,956,409.09	43,790,380.13
合计	349,530,999.09	1,068,720,981.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

### (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,712,920,049.50	-1,295,970,302.44
加：资产减值准备	1,183,950,910.64	497,853,454.69
信用减值损失	8,107,334.95	298,185,450.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,274,736.24	28,246,591.08

使用权资产摊销	85,316,364.31	112,460,510.31
无形资产摊销	31,266,905.05	31,501,637.86
长期待摊费用摊销	96,454,409.74	175,690,686.55
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）	-61,823,605.71	-11,480,169.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	131,432.28	597,063.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	190,406,542.46	253,821,003.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,333,243.19	-20,542,379.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-596,880.42	4,170,629.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	815,793.53	-3,220,570.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,306,996.81	-102,268,288.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	81,897,785.03	104,632,116.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	180,953,934.20	434,939.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,209,366.42	74,112,373.77
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	82,280,630.38	129,842,905.73
减：现金的期初余额	129,842,905.73	89,249,191.42
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	-47,562,275.35	40,593,714.31

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	82,280,630.38	129,842,905.73

其中：库存现金	63,945.22	64,323.42
可随时用于支付的银行存款	77,595,063.26	128,193,576.80
可随时用于支付的其他货币资金	4,621,621.90	1,585,005.51
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	82,280,630.38	129,842,905.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	16,286,897.79	10,657,345.95	使用受限
合计	16,286,897.79	10,657,345.95	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	102,801.27	-	540,525.13
其中：美元	72,430.00	7.0827	512,999.96
欧元			

港币	30,371.01	0.90622	27,522.82
英镑	0.26	9.0411	2.35
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	56,639,042.58	64,786,915.06
设计费	693,616.13	1,530,300.65
网络服务费及设备调试	1,338,706.33	1,950,443.14
折旧及摊销	364,671.29	314,360.87
办公费	44,236.77	128,500.41
合计	59,080,273.10	68,710,520.13
其中：费用化研发支出	59,080,273.10	68,710,520.13
资本化研发支出		

其他说明：

无

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用



#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，新设子公司 2 户， 注销子公司 11 户，具体明细如下：

子公司名称	设立主体	变动原因
南京耀莱腾龙影城管理有限公司	文投（北京）电影院线有限公司	注销
西安腾龙影城管理有限公司	北京耀莱腾龙国际影城管理有限公司	注销
南京耀莱娱乐发展有限公司	耀莱文娱发展有限公司	注销
镇江乐迹网络科技有限公司	上海都玩网络科技有限公司	注销
镇江恒高网络科技有限公司	北京自由星河科技有限公司	注销
北京文易电竞文化传媒有限公司	江苏易乐网络科技有限公司	注销
都玩游戏科技（香港）有限公司	上海都玩网络科技有限公司	注销
北京文投文化旅游投资有限公司	文投控股股份有限公司	注销
天津市蓟州区恒盈影院管理有限公司	文投（北京）电影院线有限公司	注销
郑州文投影城有限公司	文投（北京）电影院线有限公司	注销
郑州市中原区绚耀影城有限公司	文投（北京）电影院线有限公司	注销
天津市蓟州区文彩耀视影院管理有限公司	北京耀莱国际影城管理有限公司	新设立

---

郑州文兴盛泰影城有限公司	北京耀莱国际影城管理有限公司	新设立
--------------	----------------	-----

**6、其他**

适用 不适用

## 十、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京文投剧制影视文化有限公司	北京	1000 万人民币	北京	影视投资制作	51		设立
北京文投互娱投资有限责任公司	北京	101000 万人民币	北京	影视投资	100		设立
北京欢乐汇聚文化传媒有限公司	全国	40000 万人民币	北京	影城经营		100	设立
重庆欢渝影院管理有限公司	重庆	1000 万人民币	重庆	影城经营		100	设立
北京文韵华夏影视投资有限公司	北京	1000 万人民币	北京	影视投资、发行		60	设立
北京文投成长基金管理有限公司	北京	2000 万人民币	北京	金融投资		100	设立
江苏耀莱影城管理有限公司	全国	16412.25 万人民币	常州	文化传媒、影城经营	100		非同一控制下企业合并
大连文投耀莱企业管理有限公司	大连	2000 万人民币	大连	游艇销售、租赁及其他		100	非同一控制下企业合并
文投(北京)电影院线	全国	2000 万人民币	北京	文化传媒		100	设立

有限公司							
唐山耀莱成龙国际影城管理有限公司	唐山	1500 万人民币	唐山	影城经营		100	设立
廊坊耀莱成龙影城管理有限公司	廊坊	1500 万人民币	廊坊	影城经营		100	设立
北京文盛星泰影院管理有限公司	北京	50 万人民币	北京	影城经营		100	设立
北京文兴盛泰影城管理有限公司	北京	1500 万人民币	北京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
北京文兴光彩影城管理有限公司	北京	50 万人民币	北京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
北京文泰盛世影城管理有限公司	北京	50 万人民币	北京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
太原华邦影城有限公司	太原	110 万人民币	太原	影城经营		100	非同一控制下企业合并
闽侯县春天影城有限公司	闽侯	500 万人民币	闽侯	影城经营		95	非同一控制下企业合并
泉州市春天影城有限公司	泉州	500 万人民币	泉州	影城经营		95	非同一控制下企业合并
万宁春天影城有限公司	万宁	200 万人民币	万宁	影城经营		95	非同一控制下企业合并

浦城县春天影城有限公司	浦城	300 万人民币	浦城	影城经营		95	非同一控制下企业合并
福州市凤凰春天影城有限公司	福州	100 万人民币	福州	影城经营		95	非同一控制下企业合并
上海敞雍企业管理有限公司	上海	2620 万人民币	上海	影城经营		100	非同一控制下企业合并
广州市哈艺影院有限公司	广州	1000 万人民币	广州	影城经营		100	非同一控制下企业合并
广州市哈艺影视传媒有限公司	广州	500 万人民币	广州	影城经营		100	非同一控制下企业合并
西安耀莱影城管理有限公司	西安	2000 万人民币	西安	影城经营		100	非同一控制下企业合并
南昌耀莱腾龙影城管理有限公司	南昌	1500 万人民币	南昌	影城经营		100	设立
望都耀莱影城管理有限公司	望都	1500 万人民币	望都	影城经营		100	设立
南阳耀莱成龙影城有限公司	南阳	1500 万人民币	南阳	影城经营		100	设立
兰州耀莱成龙影城管理有限公司	兰州	1500 万人民币	兰州	影城经营		100	设立
九江耀莱影城管理有限公司	九江	1500 万人民币	九江	影城经营		100	设立
上海耀莱天汇	上海	1500 万人民币	上海	影城经营		100	设立

影城管理有限公司							
上海耀莱兴虹影城管理有限公司	上海	1500 万人民币	上海	影城经营		100	设立
新乐耀莱影城管理有限公司	新乐市	1500 万人民币	新乐市	影城经营		100	设立
银川耀莱成龙影城管理有限公司	银川	1500 万人民币	银川	影城经营		100	设立
荥阳耀莱腾龙影城管理有限公司	荥阳	1500 万人民币	荥阳	影城经营		100	设立
济宁耀莱影城管理有限公司	济宁	1500 万人民币	济宁	影城经营		100	设立
郑州耀莱腾龙影城管理有限公司	郑州	1500 万人民币	郑州	影城经营		100	设立
长春耀莱影城管理有限公司	长春	1500 万人民币	长春	影城经营		100	设立
陕西耀莱腾龙影城管理有限公司	西咸新区	1500 万人民币	西咸新区	影城经营		100	设立
新乡市耀莱成龙影城管理有限公司	新乡	1500 万人民币	新乡	影城经营		100	设立
合肥恒盈影城管理有限公司	合肥	1500 万人民币	合肥	影城经营		100	设立

济南耀莱成龙影城管理有限公司	济南	1500 万人民币	济南	影城经营		100	非同一控制下企业合并
济南耀莱腾龙影城管理有限公司	济南	1500 万人民币	济南	影城经营		100	非同一控制下企业合并
昆明耀莱成龙影院经营管理有限公司	昆明	1500 万人民币	昆明	影城经营		100	非同一控制下企业合并
青岛耀莱成龙影城管理有限公司	青岛	1500 万人民币	青岛	影城经营		100	非同一控制下企业合并
河南耀莱影城有限公司	郑州	1500 万人民币	郑州	影城经营		100	非同一控制下企业合并
孝昌耀莱成龙影城管理有限公司	孝昌	1500 万人民币	孝昌	影城经营		100	非同一控制下企业合并
天津耀莱腾龙影城管理有限公司	天津	1500 万人民币	天津	影城经营		100	非同一控制下企业合并
湖北耀莱腾龙影城管理有限公司	黄冈	1500 万人民币	黄冈	影城经营		100	非同一控制下企业合并
石家庄耀莱腾龙影城管理有限公司	石家庄	1500 万人民币	石家庄	影城经营		100	非同一控制下企业合并
上海耀莱腾龙影城管理有限公司	上海	1500 万人民币	上海	影城经营		100	非同一控制下企业合并

南通耀莱腾龙影城管理有限公司	南通	1000 万人民币	南通	影城经营		100	设立
西宁耀莱腾龙影城管理有限公司	西宁	1500 万人民币	西宁	影城经营		100	非同一控制下企业合并
海宁耀莱影城有限公司	海宁	150 万人民币	海宁	影城经营		100	设立
南通耀莱影城管理有限公司	南通	1200 万人民币	南通	影城经营		100	设立
洛阳耀莱腾龙影城管理有限公司	洛阳	200 万人民币	洛阳	影城经营		100	非同一控制下企业合并
大同耀莱腾龙电影城有限公司	大同	800 万人民币	大同	影城经营		100	设立
利辛县耀莱腾龙影城管理有限公司	利辛	800 万人民币	利辛	影城经营		100	设立
遵义耀莱成龙影城管理有限公司	遵义	400 万人民币	遵义	影城经营		100	设立
石家庄成龙影城管理有限公司	石家庄	600 万人民币	石家庄	影城经营		100	设立
清镇耀莱成龙影城管理有限公司	清镇	700 万人民币	清镇	影城经营		100	设立
成都耀莱影城	成都	600 万人民币	成都	影城经营		100	设立



管理有限公司							
广州耀莱腾龙影城管理有限公司	广州	300 万人民币	广州	影城经营		100	非同一控制下企业合并
北京耀莱居然丽泽影院管理有限公司	北京	2000 万人民币	北京	影城经营		51	设立
陆丰耀莱成龙影城管理有限公司	陆丰	700 万人民币	陆丰	影城经营		100	设立
苏州耀莱腾龙影城管理有限公司	苏州	1500 万人民币	苏州	影城经营		100	设立
无锡耀莱腾龙影城管理有限公司	无锡	200 万人民币	无锡	影城经营		100	设立
烟台耀莱腾龙影城管理有限公司	烟台	300 万人民币	烟台	影城经营		100	非同一控制下企业合并
蚌埠耀莱腾龙影城管理有限公司	蚌埠	1500 万人民币	蚌埠	影城经营		100	非同一控制下企业合并
淮南耀莱成龙影城管理有限公司	淮南	1500 万人民币	淮南	影城经营		100	设立
北京耀莱腾龙国际影城管理有限公司	北京	1000 万人民币	北京	影城经营		100	非同一控制下企业合并

攀枝花耀莱腾龙影城管理有限公司	攀枝花	1500 万人民币	攀枝花	影城经营		100	设立
成都耀莱成龙影城管理有限公司	成都	200 万人民币	成都	影城经营		100	设立
延安耀莱成龙影城管理有限公司	延安	1500 万人民币	延安	影城经营		100	设立
昆山耀莱成龙影城管理有限公司	昆山	1500 万人民币	昆山	影城经营		100	设立
三亚耀莱成龙影城管理有限公司	三亚	300 万人民币	三亚	影城经营		100	设立
西安耀莱成龙影城管理有限公司	西安	1500 万人民币	西安	影城经营		100	设立
霍尔果斯文投文化传媒有限公司	霍尔果斯	200 万人民币	霍尔果斯	文化传媒		100	设立
霍尔果斯耀莱影视传媒有限公司	霍尔果斯	200 万人民币	霍尔果斯	文化传媒		100	设立
枣庄恒盈电影有限公司	枣庄	800 万人民币	枣庄	影城经营		100	设立
枣庄嘉吉腾龙电影有限公司	枣庄	800 万人民币	枣庄	影城经营		100	设立
孝感耀莱成龙	孝感	1500 万人民币	孝感	影城经营		100	设立

影城管理有限公司							
仙桃耀莱成龙影城管理有限公司	仙桃	1500 万人民币	仙桃	影城经营		100	设立
武汉耀莱腾龙国际影城管理有限公司	武汉	1500 万人民币	武汉	影城经营		100	非同一控制下企业合并
海宁耀莱腾龙影城有限公司	海宁	1000 万人民币	海宁	影城经营		100	设立
枣庄耀莱成龙电影有限公司	枣庄	800 万人民币	枣庄	影城经营		100	设立
南京耀莱成龙影城管理有限公司	南京	1500 万人民币	南京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
蚌埠耀莱腾龙蚌山影城管理有限公司	蚌埠	1500 万人民币	蚌埠	影城经营		100	非同一控制下企业合并
辽宁耀莱腾龙影城管理有限公司	沈阳	1500 万人民币	沈阳	影城经营		100	非同一控制下企业合并
长春耀莱腾龙影城管理有限公司	长春	1500 万人民币	长春	影城经营		100	非同一控制下企业合并
重庆耀莱成龙影城管理有限公司	重庆	1500 万人民币	重庆	影城经营		100	设立
浙江耀莱腾龙	宁波	2000 万人民币	宁波	影城经营		51	设立

影院管理有限公司							
耀莱腾龙智能影音科技有限公司	天津	5010 万人民币	天津	私人影院、销售及		100	非同一控制下企业合并
北京耀邦影音有限公司	北京	150 万人民币	北京	影视设备租赁		100	设立
江苏耀莱腾龙影城管理有限公司	常州	1500 万人民币	常州	影城经营		100	非同一控制下企业合并
宁波耀莱影院管理有限公司	象山	700 万人民币	象山	影城经营		100	设立
北京耀莱国际影城管理有限公司	北京	2000 万人民币	北京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
耀莱文娱发展有限公司	全球		香港	文化传媒		100	非同一控制下企业合并
北京东方宾利文化传媒有限公司	北京	200 万人民币	北京	模特经纪及相关服务		100	非同一控制下企业合并
上海宾利文化传媒有限公司	上海	300 万人民币	上海	模特经纪及相关服务		100	设立
耀莱影视文化传媒有限公司	天津	5000 万人民币	天津	影视投资制作		100	非同一控制下企业合并
北京耀莱影视文化传媒有限公司	北京	2000 万人民币	北京	影视投资制作		100	非同一控制下企业合并
吉林耀莱影视	长春	1000 万人民币	长春	影视投资制作		100	设立

文化传媒有限责任公司							
北京耀影电影发行有限公司	北京	1960 万人民币	北京	文化传媒		51	设立
上海都玩网络科技有限公司	全国	1000 万人民币	上海	游戏开发与运营	100		非同一控制下企业合并
北京自由星河科技有限公司	全国	1038.2512 万人民币	北京	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
天津卓韵畅想科技有限公司	全国	10 万人民币	天津	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
霍尔果斯自由空间网络科技有限公司	全国	100 万人民币	霍尔果斯	游戏开发与运营		100	设立
二四二零（镇江）智慧社区信息服务有限公司	全国	500 万人民币	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
北京卓韵四方网络科技有限公司	全国	100 万人民币	北京	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
北京卓韵天下科技有限公司	全国	100 万人民币	北京	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
镇江持高网络科技有限公司	全国	500 万人民币	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
广州侠聚网络科技有限公司	全国	100 万人民币	广州	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并

霍尔果斯侠聚互娱网络科技有限公司	全国	100 万人民币	霍尔果斯	游戏开发与运营		100	设立
霍尔果斯联游网络科技有限公司	全国	100 万人民币	霍尔果斯	游戏开发与运营		100	设立
镇江侠聚网络科技有限公司	全国	100 万人民币	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
广州南游网络科技有限公司	全国	100 万人民币	广州	游戏开发与运营		100	设立
江苏易乐网络科技有限公司	全国	500 万人民币	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
北京星火互娱科技有限公司	全国	1000 万人民币	北京	游戏开发与运营		100	设立
镇江傲游网络科技有限公司	全国	1000 万人民币	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
上海指禅网络科技有限公司	全国	50 万人民币	上海	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
北京指娱天下网络科技有限公司	全国	1000 万人民币	北京	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
上海玄苍网络科技有限公司	全国	1000 万人民币	上海	游戏开发与运营		100	设立
嘉兴傲游网络科技有限公司	全国	200 万人民币	嘉兴	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并

镇江悦乐网络科技有限公司	全国	100 万人民币	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
北文投文化投资南京有限公司	南京	10000 万人民币	南京	投资	90		设立
沈阳文玺文化旅游发展有限公司	沈阳	10000 万人民币	沈阳	投资	100		设立
北京文投实景娱乐有限公司	北京	10000 万人民币	北京	投资	100		设立
北文投（南京）游乐管理有限公司	南京	1000 万人民币	南京	投资		100	设立
北文投（南京）商业发展有限公司	南京	1000 万人民币	南京	投资		100	设立
北文投万疆文化科技发展（南京）有限公司	南京	10000 万人民币	南京	商务服务	100		设立
北京中轴线为帧科技发展有限公司	北京	1200 万人民币	北京	文化科技	100		非同一控制下企业合并
北京文投颐和文化产业发展有限公司	北京	1000 万人民币	北京	文化艺术		59	设立
成都文投剧制	成都	100 万人民币	成都	影视投资制作		51	设立

影视文化有限公司							
香港锦鲤网络科技有限公司	香港		香港	文化科技		100	设立
吾思国际文化投资有限公司	香港		香港	文化投资		100	非同一控制下企业合并
天津市蓟州区文彩耀视影院管理有限公司	天津	120 万人民币	天津	影城经营		100	设立
郑州文兴盛泰影城有限公司	郑州	80 万人民币	郑州	影城经营		100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用



## (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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计		13,976,830.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-733,562.25	-1,123,739.51
--其他综合收益		
--综合收益总额	-733,562.25	-1,123,739.51

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,199,914.52	1,888,679.24		4,047,746.50		28,040,847.26	与资产相关
递延收益		11,175,377.34				11,175,377.34	与收益相关
合计	30,199,914.52	13,064,056.58		4,047,746.50		39,216,224.60	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	4,047,746.50	3,791,433.62
与收益相关	7,053,656.17	15,910,824.41
合计	11,101,402.67	19,702,258.03

其他说明：  
详见附注七、67

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款、应收账款、其他应收款和理财产品等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的银行存款，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 58.37%。（截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 54.54%）。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

#### 2、 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。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 12 月 31 日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付款项	2,614,679,698.36				2,614,679,698.36
一年	76,122,695.83				76,122,695.83

内到期的长期借款					
一年内到期的租赁负债	96,128,233.45				96,128,233.45
租赁负债		96,129,507.56	265,332,579.66	218,954,334.93	580,416,422.15
长期借款		75,123,379.51			75,123,379.51
合计	2,786,930,627.64	171,252,887.07	265,332,579.66	218,954,334.93	3,442,470,429.30

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>	1,453,256.72		293,168,299.91	294,621,556.63
(一) 交易性金融资产			1,040,000.00	1,040,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他			1,040,000.00	1,040,000.00
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	1,453,256.72		292,128,299.91	293,581,556.63
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,453,256.72		293,168,299.91	294,621,556.63
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

√适用 □不适用

公司持有的其他权益工具投资为持有的上市公司股票，其市价以股票当日收盘价作为依据。

## 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

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

公司对以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，存在可观察市场报价的金融工具，以该报价为基础确定其公允价值；有明确转让意向，并已签署不可撤销转让协议收取意向金的金融工具以拟转让价格确定其公允价值；对于不存在可观察市场报价的金融工具，公司聘请了专业的评估机构对该项资产期末公允价值进行评估确定其公允价值。公司使用的估值技术包括市场比较法和预计可收回金额；其中市场比较法使用的主要参数包括行业市净率等行业比率。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
北京文资控股有限公司	北京	控股公司	121,000.00	20.35	20.35

本企业的母公司情况的说明

北京文资控股有限公司是北京市文化投资发展集团有限责任公司（以下简称文投集团）下属企业，专注于整合与发展北京市文化创意领域的资源，打造北京市文化航母级平台公司。

文投集团成立于2012年12月11日，注册资本621,332.12万元，法定代表人周茂非，住所为北京市西城区车公庄大街4号1、2号楼，经营范围为投资与投资管理；资产管理；组织企业资产重组、并购。

文投集团是北京市文资中心监管的市属一级企业，作为首都文化创意产业重要的投融资平台，履行北京市政府文化投资职责，行使国有文化资本投融资主体职能，通过专业化和市场化的资本运作，统筹为文化创意企业提供专业投融资服务，经营、管理授权范围内的国有文化资产，推动北京市国有文化资产整合和优化配置，并带动北京市文化创意产业发展升级。

本企业最终控制方是北京市国有文化资产管理中心

其他说明：

2024年2月29日，公司收到控股股东北京文资控股转发的通知，根据《北京市国有文化资产管理中心关于将北京市文化投资发展集团有限责任公司股权无偿划转至北京市人民政府国有资产监督管理委员会的通知》（京文资发〔2024〕18号）文件，北京市国有文化资产管理中心持有北京市文投集团100%股权划转至北京市国资委。目前，上述股权划转事项正在按照国资管理有关要求办理相关手续。本次股权划转完成后，公司实际控制人将由北京市国有文化资产管理中心变更为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1

适用 不适用

### 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

适用 不适用

详见附注七、17

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京文投艺术品有限公司	本公司的联营企业

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京一芯一艺文化科技有限公司	子公司少数股东
华夏聚德影视传媒（北京）有限公司	子公司少数股东
北京市文化创意产业投资基金管理有限公司	高管担任董事长的公司

其他说明

无

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京文投艺术品有限公司	设计服务费	211,026.00			5,424,236.16
北京文投艺术品有限公司	金银料采购	313,815.97			2,413,969.03
北京文投艺术品有限公司	货款	3,853.92			
北京一芯一艺文化科技有限公司	固投收益				101,698.63



北京一芯一 艺文化科技 有限公司	剧本费	214,376.24			237,623.76
华夏聚德影 视传媒（北 京）有限公 司	借款利息	154,516.05			100,324.11
合 计		897,588.18			8,277,851.69

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华夏聚德影视传媒（北京）有限公司	制作费		1,240,566.04
北京文投艺术品有限公司	冬奥特许产品		2,787.61
北京文投艺术品有限公司	特许管理费	1,210,480.58	
合 计		1,210,480.58	1,243,353.65

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

无

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：  
适用 不适用

关联租赁情况说明  
适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京市文化投资发展集团有限公司	560,000,000.00	2021.11.12	2024.11.11	否
北京市文化投资发展集团有限公司	72,000,000.00	2022.9.19	2024.9.19	否
北京市文化投资发展集团有限公司	58,000,000.00	2023.1.10	2025.1.10	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京文资控股股份有限公司	280,000,000.00	2019.8.9	2024.11.7	
北京文资控股股份有限公司	130,000,000.00	2021.11.15	2024.11.14	
北京文资控股股份有限公司	344,000,000.00	2022.10.24	2024.10.23	
北京文资控股股份有限公司	88,636,750.00	2023.6.5	2024.12.31	
北京文资控股股份有限公司	88,636,750.00	2023.6.7	2024.12.31	
北京文资控股股份有限公司	13,300,000.00	2023.6.20	2024.6.19	
北京文资控股股份有限公司	100,000,000.00	2023.7.10	2024.7.9	
北京文资控股股份有限公司	7,500,000.00	2023.11.10	2024.11.9	
北京文资控股股份有限公司	30,000,000.00	2023.12.29	2024.3.31	
合计	1,082,073,500.00			

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆出				
无				

注：截至报告日，文资控股已将其持有公司的应收债权 1,073,000,000.00 元转让。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用  不适用

1) 根据文资控股、文创基金及北京振弘企业运营管理有限公司（以下简称“北京振弘”）签署的增资协议，文资控股已使用应收公司 99,300 万元债权向北京振弘增资，文创基金已使用应收公司 2,000 万元债权向北京振弘增资。

截至 2024 年 2 月 28 日，文资控股、文创基金已将持有北京振弘全部股权转让至首都文化科技集团有限公司（以下简称“首文科集团”），首文科集团的控股股东为北京国有资本运营管理有限公司。上述交易完成后，北京振弘持有公司 101,300 万元应收债权，并成为首文科集团全资子公司。

2) 根据文资控股、文投集团及北京出版集团有限责任公司（以下简称“北京出版集团”）签署的协议书，文资控股已将应收公司 2,000 万元债权转让至北京出版集团。上述交易完成后，北京出版集团持有公司 2,000 万元应收债权。

3) 根据文资控股、北京市文化投资发展集团有限责任公司及中国书店有限责任公司（以下简称“中国书店”）签署的协议书，文资控股已将应收公司 1,000 万元债权转让至中国书店。转让完成后，中国书店持有公司 1,000 万元应收债权。

4) 根据文资控股、文投集团及北京演艺集团有限责任公司（以下简称“北京演艺集团”）签署的协议书，文资控股已将应收公司 2,000 万元债权转让至北京演艺集团。上述交易完成后，北京演艺集团持有公司 2,000 万元应收债权。

5) 根据北京日报社、文投集团、文资控股、京报长安资产管理有限公司（以下简称“京报长安”，为北京日报社全资子公司）签署的协议书，文资控股已将应收公司 1,000 万元债权转让至京报长安。上述交易完成后，京报长安持有公司 1,000 万元应收债权。

6) 根据新京报社、文投集团、文资控股、北京新京报传媒有限责任公司（以下简称“新京报传媒”，为新京报社全资子公司）签署的协议书，文资控股已将应收公司 2,000 万元债权转让至新京报传媒。上述交易完成后，新京报传媒持有公司 2,000 万元应收债权。

#### (7). 关键管理人员报酬

适用  不适用

#### (8). 其他关联交易

适用  不适用

### 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1). 应收项目

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京一芯一艺文化科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	
应收账款	华夏聚德影视传媒（北	4,925,000.00		4,850,566.04	

	京)有限公司				
预付账款	北京一芯一艺文化科技有限公司			212,000.00	
其他应收款	北京一芯一艺文化科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京文资控股有限公司	1,213,139,067.24	1,035,359,191.40
其他应付款	北京市文化投资发展集团有限责任公司	11,491,397.82	8,440,397.83
应付账款	北京文投艺术品有限公司	4,790,836.28	5,262,140.39
合同负债	北京文投艺术品有限公司		1,791,275.46
合同负债	北京一芯一艺文化科技有限公司	1,039,338.33	1,101,698.63
合同负债	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应付款	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司	3,760,000.00	1,160,000.00
其他应付款	北京文投艺术品有限公司	1,012,269.28	505,524.47
其他应付款	华夏聚德影视传媒(北京)有限公司	9,574,580.21	7,272,171.85

注:截至报告日,文资控股已将其持有公司的应收债权 1,073,000,000.00 元转让,文创基金已将其持有公司的应收债权 20,000,000.00 元转让。

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、 本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(1) 与金牛湖土地开发相关的罚金、违约金等

因公司南京金牛湖产业园项目开发不及预期，未按协议约定如期竣工，公司承担支付与土地开发相关的罚金、违约金等费用的现实义务风险已显著提升，公司根据赔付的可能性计提预计负债 20,039.60 万元。

(2) 基金小镇未按期出资违约金

2023 年 11 月公司收到北京基金小镇圣泉投资中心（有限合伙）（以下简称“圣泉投资中心”）函件，根据投资协议约定，公司应承担逾期缴纳出资的违约金共计 5,500.00 万元，公司根据赔付的可能性计提预计负债。

(3) 耀莱文娱发展有限公司（SPARKLE ROLL CULTURE & ENTERTAINMENT DEVELOPMENT LIMITED）（以下简称“耀莱文娱”）诉 HYH GROUP LIMITED 纠纷案

2019 年 4 月，公司境外全资子公司耀莱文娱已向香港特别行政区高等法院提起诉讼，耀莱文娱因业务往来款纠纷对 HYH 提起诉讼，主张其退还耀莱文娱业务往来纠纷款 1,550.00 万美金，

承担违约赔偿责任，并承担相应款项的利息。经状书提交阶段，2018年10月26日进入文件披露阶段，2019年11月8日结束文件披露阶段，2019年12月17日，香港高等法院确定，该案将于2020年9月7日上午9:30召开“案件管理会议”(Case management conference)并作出聆讯，届时法庭将就此案给予下一步指示。“案件管理会议”正式召开前，原被告双方应当按照香港法律程序性规定完成文件清单确认、交换证人证词等事宜，但受到疫情影响，香港高等法院持续关闭，上述工作可能需要延后完成。2022年4月26日，耀莱文娱指示代理律师向HYH的代理律师致函提议进行调解，但因对方不配合而无法推进。现无最新进展。

(4) 其他诉讼

公司依据赔付可能性计提预计负债3,532.56万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
间接控股股东股权划转情况	详见(1)		
关联方债权转让情况	详见(2)		

(1) 间接控股股东股权划转情况

2024年2月29日，公司收到控股股东文资控股转发的通知，根据《北京市国有文化资产管理中心关于将北京市文化投资发展集团有限责任公司股权无偿划转至北京市人民政府国有资产监督管理委员会的通知》(京文资发〔2024〕18号)文件，北京市国有文化资产管理中心持有北京市文投集团100%股权划转至北京市人民政府国有资产监督管理委员会。目前，上述股权划转事项正在按照国资管理有关要求办理相关手续。本次股权划转完成后，公司实际控制人将由北京市国有文化资产管理中心变更为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 关联方债权转让情况

详见附注十四、5、关联交易情况(6)

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 十八、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

###### (1). 追溯重述法

适用 不适用

###### (2). 未来适用法

适用 不适用

##### 2、重要债务重组

适用 不适用

##### 3、资产置换

###### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

###### (2). 其他资产置换

适用 不适用

##### 4、年金计划

适用 不适用

##### 5、终止经营

适用 不适用

##### 6、分部信息

###### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

###### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求及内部报告制度等为依据确定经营分部。本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) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或所有者亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。



## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	电影放映及影视 项目投资	网络游戏开发 及运营业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务 收入	437,478,133.07	170,084,251. 73	2,058,945.79	408,106.00	609,213,224.59
主营业务 成本	492,523,206.57	15,735,386.2 7	1,594,589.85	408,106.00	509,445,076.69
资产 总额	2,143,877,978. 14	801,256,854. 50	9,820,280,527. 79	9,759,915,823. 42	3,005,499,537. 01
负债 总额	3,630,738,910. 09	224,687,073. 36	4,257,926,426. 63	3,959,774,356. 92	4,153,578,053. 16

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		

1 年以内	461,159.78	22,917,348.87
1 年以内小计	461,159.78	22,917,348.87
1 至 2 年	19,134,409.78	5,527,878.40
2 至 3 年	5,527,878.40	
3 年以上	295,787,649.05	295,787,649.05
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	320,911,097.01	324,232,876.32
减：坏账准备	198,376,928.86	300,835,637.90
合计	122,534,168.15	23,397,238.42

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	300,565,527.45	93.66	197,990,001.87	65.87	102,575,525.58	300,565,527.45	92.70	300,565,527.45	100.00	
其中：										
单项金额重大	293,564,440.18	91.48	190,988,914.60	65.06	102,575,525.58	293,564,440.18	90.54	293,564,440.18	100.00	
单项金额不重大	7,001,087.27	2.18	7,001,087.27	100.00		7,001,087.27	2.16	7,001,087.27	100.00	

按组合计提坏账准备	20,345,569.56	6.34	386,926.99	1.90	19,958,642.57	23,667,348.87	7.30	270,110.45	1.14	23,397,238.42
其中：										
账龄组合	869,269.88	0.27	386,926.99	44.51	482,342.89	4,652,208.97	1.44	270,110.45	5.81	4,382,098.52
应收关联方组合	19,476,299.68	6.07			19,476,299.68	19,015,139.90	5.86			19,015,139.90
合计	320,911,097.01	/	198,376,928.86	/	122,534,168.15	324,232,876.32	/	300,835,637.90	/	23,397,238.42

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京市金牛湖-冶山旅游度假区规划建设办公室	280,000,000.00	177,424,474.42	63.37	预计无法收回
上海信贸汽配实业有限公司	13,564,440.18	13,564,440.18	100.00	历史遗留款
单项金额不重大汇总	7,001,087.27	7,001,087.27	100.00	预计无法收回
合计	300,565,527.45	197,990,001.87	65.87	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5
1 至 2 年	119,269.88	11,926.99	10
2 至 3 年	750,000.00	375,000.00	50
3 年以上			100

合计	869,269.88	386,926.99	
----	------------	------------	--

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收关联方组合

类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	461,159.78		
1 至 2 年	19,015,139.90		
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	19,476,299.68		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	300,835,637.90	116,816.54	102,575,525.58			198,376,928.86
坏账准备						
合计	300,835,637.90	116,816.54	102,575,525.58			198,376,928.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
南京市金牛湖-冶山旅游度假区规划建设办公室	102,575,525.58	期后转让	转回	是
合计	102,575,525.58	/	/	/

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京市金牛湖-冶山旅游度假区规划建设办公室	280,000,000.00		280,000,000.00	87.25	177,424,474.42

北京文投互娱投资有限责任公司	19,476,299.68		19,476,299.68	6.07	
上海信贸汽配实业有限公司	13,564,440.18		13,564,440.18	4.23	13,564,440.18
北京京西文化旅游股份有限公司	4,777,878.40		4,777,878.40	1.49	4,777,878.40
中顺汽车控股有限公司	2,223,208.87		2,223,208.87	0.69	2,223,208.87

合计	320,041,827.13		320,041,827.13	99.73	197,990,001.87
----	----------------	--	----------------	-------	----------------

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,693,138,315.07	3,387,269,464.41
合计	2,693,138,315.07	3,387,269,464.41

其他说明：  
适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	92,320,274.40	3,335,012,950.01
1 年以内小计	92,320,274.40	3,335,012,950.01
1 至 2 年	2,554,261,526.27	52,210,251.45
2 至 3 年	50,010,251.45	
3 年以上	51,017,971.41	51,017,971.41
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	2,747,610,023.53	3,438,241,172.87
减：坏账准备	54,471,708.46	50,971,708.46
合计	2,693,138,315.07	3,387,269,464.41

##### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	50,005,700.00	52,205,700.00
其他单位间往来款	3,516,200.00	3,514,880.00
代垫款	90,248.35	64,074.85
历史遗留款项	50,971,708.46	50,971,708.46
合并范围内关联方款项	2,642,937,252.93	3,331,480,809.56
运营备用金		4,000.00
其他	88,913.79	
小计	2,747,610,023.53	3,438,241,172.87
减：坏账准备	54,471,708.46	50,971,708.46

合计	2,693,138,315.07	3,387,269,464.41
----	------------------	------------------

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额			50,971,708.46	50,971,708.46
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			3,500,000.00	3,500,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			54,471,708.46	54,471,708.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	50,971,708.46	3,500,000.00				54,471,708.46
合计	50,971,708.46	3,500,000.00				54,471,708.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明  
无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
北京耀莱腾 龙国际影城 管理有限公司	928,036,613.07	33.78	内部往来	1-2 年	
北文投文化 投资南京有 限公司	820,115,923.87	29.85	内部往来	1 年以 内, 1-2 年	
耀莱影视文 化传媒有限 公司	258,332,314.74	9.40	内部往来	1-2 年	
江苏耀莱影 城管理有限 公司	253,173,436.79	9.21	内部往来	1-2 年	
北京耀莱国 际影城管理 有限公司	189,600,000.00	6.90	内部往来	1 年以 内, 1-2 年	
合计	2,449,258,288.47	89.14	/	/	

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、 长期股权投资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额

项目	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	6,013,424,661.00		6,013,424,661.00	6,013,424,661.00		6,013,424,661.00
对联营、合营企业投资	13,243,268.34	13,243,268.34		13,976,830.59		13,976,830.59
合计	6,026,667,929.34	13,243,268.34	6,013,424,661.00	6,027,401,491.59		6,027,401,491.59

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏耀莱影城管理有限公司	3,070,000,000.00			3,070,000,000.00		
上海都玩网络科技有限公司	1,828,000,000.00			1,828,000,000.00		
北京文投互娱投资有限责任公司	1,010,000,000.00			1,010,000,000.00		
北文投文化投资南京有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
北京文投剧制影视文化有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京中轴线为帧科技发展有限公司	12,874,661.00			12,874,661.00		
合计	6,013,424,661.00			6,013,424,661.00		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京文投艺术品有限公司	13,976,830.59			-733,562.25				13,243,268.34		13,243,268.34
小计	13,976,830.59			-733,562.25				13,243,268.34		13,243,268.34
合计	13,976,830.59			-733,562.25				13,243,268.34		13,243,268.34

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

自 2023 年 12 月起，北京文投艺术品有限公司因多起诉讼案件被申请执行，被执行总金额 4,429.33 万元，该公司及法人被法院限制高消费，减值迹象明显，未来现金流几乎为 0，2023 年度全额计提减值。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,058,945.79	1,594,589.85	122,477,556.30	113,070,965.94
其他业务	99,602.44		227,403.49	
合计	2,158,548.23	1,594,589.85	122,704,959.79	113,070,965.94

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-733,562.25	-1,123,739.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		943,396.23
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	84,229.59	16,913,336.18
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

债务重组收益		
合计	-649,332.66	16,732,992.90

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	61,692,173.43	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,778,873.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	84,229.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	106,575,525.58	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-272,691,751.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-97,560,948.99	
减：非经常性损益的所得税影响数	86,843.45	
非经常性损益净额	-97,647,792.44	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	198,634.57	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-97,846,427.01	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-97,846,427.01	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11,344.84	-0.89	-0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10,670.99	-0.84	-0.84

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：刘武

董事会批准报送日期：2024年4月25日



**修订信息**

适用 不适用