

横店影视股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

横店影视股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-101



审计报告

信会师报字[2023]第 ZC10043 号

横店影视股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
2022 年度,横店影视合并口径营	我们针对这一关键审计事项执



<p>业收入 14.27 亿元，为合并利润表重要组成项目，且各类主营业务收入存在差异化，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止认定为关键审计事项。</p> <p>收入主要来源于电影放映收入、卖品销售收入、广告收入、影视剧销售收入。根据会计政策，电影放映收入以观众入场观看电影时作为收入确认时点；卖品销售收入以商品移交给顾客，完成出售时作为确认收入时点；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；影视剧销售收入按合同约定，在相关经济利益很可能流入本公司时确认收入；详见附注三、(二十三)所述。</p>	<p>行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 与管理层的访谈，了解和评估了收入确认政策；(2) 了解、评估与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计，并测试了关键控制执行的有效性；(3) 区别经营销售类别及结合业务板块、行业发展实际情况，执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利变动的合理性；</p> <p>(4) 采用抽样方式，对票房收入凭证与当日票房销售系统、影院票房收入与国家专资平台上的票房收入进行抽样核对、分析，抽样检查存货收发记录、广告客户确认的执行单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款、预收账款进行函证，确认营业收入的真实发生；检查影视剧投资、发行合同、收入确认凭证；(5) 抽查 2022 年末和 2023 年初大额收入等，评估收入是否在恰当的期间确认。</p>
<p>(二) 应收款项坏账准备</p>	
<p>截至 2022 年 12 月 31 日止，横店影视合并财务报表中应收账款、及其他应收款的原值合计为 2.76 亿元，坏账准备合计为 0.74 亿元。应收款项年末账面价值的确定基</p>	<p>我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：(1) 了解、评估和测试管理层与应收款项可收回性评估相关的内部控制。(2) 了解管理层评估应收款</p>



<p>于对应收款项的不同信用风险特征组合类别的划分，需要管理层评估不同类型的应收款项的信用风险、识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于应收款项坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收款项坏账准备的计提作为关键审计事项。</p> <p>详见财务报表附注三、(十)以及附注五(三)、(五)所述。</p>	<p>项坏账准备时的判断和考虑的因素，分析管理层对应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、单独计提坏账准备的判断等。(3) 执行细节测试，抽样检查项目保证金的合作情况及合同履行情况；检查客观证据表明违约信用风险显著增加迹象的保证金款项所执行的法律措施；对预付制片款转入款项，获取单项减值测试表，检查了相关的支持性证据，包括合同、付款凭证、项目进展回款情况、客户的信用历史、经营情况。(4) 重新计算资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，分析应收款项坏账准备的计提是否充分；(5) 检查在财务报表中有关应收款项坏账准备的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
--	---

四、 其他信息

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

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



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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督横店影视的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对横店影视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横店影视不能持续经营。

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

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

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

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

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





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页为签名盖章页)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
何其瑞（项目合伙人）



中国注册会计师：
戴嘉驹



中国·上海

二〇二三年三月八日



横店影视股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	557,910,264.92	421,209,473.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	80,000,000.00	290,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	80,425,185.22	116,186,353.53
应收款项融资			
预付款项	五(四)	253,832,430.92	211,618,454.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	121,064,214.26	137,657,886.44
买入返售金融资产			
存货	五(六)	105,091,913.31	206,243,311.09
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	五(七)	40,304,571.49	115,538,203.01
流动资产合计		1,238,628,580.12	1,498,453,681.98
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(八)		
长期股权投资	五(九)	118,851,783.31	65,596,816.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十)	729,855,894.01	771,820,899.69
在建工程	五(十一)	26,962,825.79	47,688,638.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十二)	1,591,161,525.81	2,165,516,093.35
无形资产	五(十三)	2,940,593.78	3,473,928.80
开发支出			
商誉	五(十四)		
长期待摊费用	五(十五)	574,685,967.95	579,846,781.58
递延所得税资产	五(十六)	181,625,408.56	180,073,917.93
其他非流动资产	五(十七)	55,622,484.29	141,969,915.66
非流动资产合计		3,281,706,483.50	3,955,986,991.72
资产总计		4,520,335,063.62	5,454,440,673.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店影视股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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	五（十八）	297,216,577.19	223,941,392.16
预收款项			
合同负债	五（十九）	551,858,025.89	608,847,675.22
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	五（二十）	88,516,438.57	108,717,388.62
应交税费	五（二十一）	5,683,492.02	22,687,921.50
其他应付款	五（二十二）	43,756,670.80	48,102,057.24
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	五（二十三）	309,158,126.32	351,651,713.63
其他流动负债			
流动负债合计		1,296,189,330.79	1,363,948,148.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	1,866,148,165.43	2,407,522,581.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十五）	4,371,911.12	
递延收益	五（二十六）	178,694,832.71	189,394,781.66
递延所得税负债	五（二十六）	622,745.34	1,837,781.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,049,837,654.60	2,598,755,144.65
负债合计		3,346,026,985.39	3,962,703,293.02
所有者权益：			
股本	五（二十七）	634,200,000.00	634,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	568,561,432.32	568,561,432.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	146,851,653.27	146,851,653.27
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	-175,305,007.36	142,124,295.09
归属于母公司所有者权益合计		1,174,308,078.23	1,491,737,380.68
少数股东权益			
所有者权益合计		1,174,308,078.23	1,491,737,380.68
负债和所有者权益总计		4,520,335,063.62	5,454,440,673.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



横店影视股份有限公司
 母公司资产负债表
 2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		435,925,557.08	340,988,702.93
交易性金融资产		80,000,000.00	290,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)	16,177,792.26	44,137,115.55
应收款项融资			
预付款项		11,945,655.66	12,713,896.39
其他应收款	十四(二)	368,121,337.75	387,566,527.41
存货		38,114,823.65	41,339,193.34
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		36,656,846.06	108,154,042.52
流动资产合计		986,942,012.46	1,224,899,478.14
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	333,532,588.25	287,810,344.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		691,693,778.84	735,389,088.07
在建工程		26,962,825.79	47,632,034.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,470,211,125.98	2,018,175,513.52
无形资产		2,940,593.78	3,473,928.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		549,089,792.94	558,179,196.06
递延所得税资产		145,824,427.64	143,155,578.26
其他非流动资产		55,622,484.29	136,548,330.49
非流动资产合计		3,275,877,617.51	3,930,364,014.80
资产总计		4,262,819,629.97	5,155,263,492.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店影视股份有限公司
母公司资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		182,244,753.25	180,090,784.30
预收款项			
合同负债		355,254,548.37	358,832,251.72
应付职工薪酬		76,379,383.76	95,159,629.50
应交税费		5,051,571.00	4,741,897.47
其他应付款		344,483,138.70	445,777,266.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		256,586,180.40	299,846,290.07
其他流动负债			
流动负债合计		1,219,999,575.48	1,384,448,119.84
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,733,651,552.53	2,241,628,933.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,371,911.12	
递延收益		143,916,511.05	150,798,922.72
递延所得税负债		261,373.81	1,341,597.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,882,201,348.51	2,393,769,454.18
负债合计		3,102,200,923.99	3,778,217,574.02
所有者权益:			
股本		634,200,000.00	634,200,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		577,395,435.82	577,395,435.82
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		146,851,653.27	146,851,653.27
未分配利润		-197,828,383.11	18,598,829.83
所有者权益合计		1,160,618,705.98	1,377,045,918.92
负债和所有者权益总计		4,262,819,629.97	5,155,263,492.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店影视股份有限公司
合并利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,426,842,534.72	2,283,491,116.95
其中: 营业收入	五(三十一)	1,426,842,534.72	2,283,491,116.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,813,634,816.03	2,307,372,195.52
其中: 营业成本	五(三十一)	1,568,565,593.95	1,990,902,166.16
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	五(三十二)	54,263,303.60	80,642,889.66
销售费用	五(三十三)	17,353,176.51	27,268,239.30
管理费用	五(三十四)	59,479,991.81	77,273,372.26
研发费用			
财务费用	五(三十五)	113,972,750.16	131,285,528.14
其中: 利息费用		126,012,959.60	145,872,750.24
利息收入		14,626,108.58	18,414,977.28
加: 其他收益	五(三十六)	42,658,101.24	39,748,246.47
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十七)	7,974,829.40	16,163,729.71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,195,032.95	-174,436.34
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)	五(三十八)	-13,834,850.31	-16,742,506.33
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十九)	-31,132,592.02	-5,183,349.77
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	45,264,818.19	577,372.44
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-335,861,974.81	10,682,413.95
加: 营业外收入	五(四十一)	51,444,688.83	37,436,157.44
减: 营业外支出	五(四十二)	32,782,130.94	18,563,792.39
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-317,199,416.92	29,554,779.00
减: 所得税费用	五(四十三)	229,885.53	15,887,242.42
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-317,429,302.45	13,667,536.58
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-317,429,302.45	13,667,536.58
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)		-317,429,302.45	13,667,536.58
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-317,429,302.45	13,667,536.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-317,429,302.45	13,667,536.58
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.50	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.50	0.02

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店影视股份有限公司
 母公司利润表
 2022年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四 (四)	1,140,780,779.54	1,798,622,946.20
减: 营业成本	十四 (四)	1,295,776,508.45	1,645,693,982.70
税金及附加		47,819,797.54	69,409,667.09
销售费用		13,669,561.50	17,171,852.87
管理费用		47,126,788.79	63,037,557.16
研发费用			
财务费用		104,065,655.33	114,491,119.57
其中: 利息费用		116,004,185.11	129,200,313.74
利息收入		14,081,652.57	17,244,766.85
加: 其他收益		34,002,075.81	22,628,501.08
投资收益(损失以“-”号填列)	十四 (五)	71,198,771.92	-36,432,101.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,195,032.95	-174,436.34
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)		-6,648,456.92	-6,653,567.71
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-7,949,028.60	-313,516.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)		45,257,097.49	24,434.15
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-231,817,072.37	-131,927,483.67
加: 营业外收入		43,397,483.79	31,192,389.27
减: 营业外支出		31,756,697.69	15,815,946.24
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-220,176,286.27	-116,551,040.64
减: 所得税费用		-3,749,073.33	-11,440,955.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-216,427,212.94	-105,110,085.53
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-216,427,212.94	-105,110,085.53
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		-216,427,212.94	-105,110,085.53
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.34	-0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.34	-0.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店影视股份有限公司
合并现金流量表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,767,254,339.19	2,447,295,379.44
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		101,235,890.35	177,891.15
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	128,926,193.00	95,225,039.01
经营活动现金流入小计		1,997,416,422.54	2,542,698,309.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,135,500,446.35	1,285,814,802.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		385,609,639.39	423,797,137.72
支付的各项税费		102,161,237.30	99,476,122.01
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	61,689,220.05	81,056,903.30
经营活动现金流出小计		1,684,960,543.09	1,890,144,965.31
经营活动产生的现金流量净额		312,455,879.45	652,553,344.29
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		590,000,000.00	1,344,850,000.00
取得投资收益收到的现金		9,169,862.35	17,109,416.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,628.13	577,372.44
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		599,298,490.48	1,362,536,788.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,974,728.91	356,738,267.09
投资支付的现金		434,450,000.00	1,273,343,461.64
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		636,424,728.91	1,630,081,728.73
投资活动产生的现金流量净额		-37,126,238.43	-267,544,940.24
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			240,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,051,957.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五(四十五)	238,037,749.50	333,673,252.10
筹资活动现金流出小计		238,037,749.50	578,725,209.76
筹资活动产生的现金流量净额		-238,037,749.50	-578,725,209.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		37,291,891.52	-193,716,805.71
加: 期初现金及现金等价物余额		383,331,911.76	577,048,717.47
六、期末现金及现金等价物余额		420,623,803.28	383,331,911.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店影视股份有限公司

母公司现金流量表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,278,272,398.88	1,860,070,797.54
收到的税费返还		93,351,281.97	169,804.87
收到其他与经营活动有关的现金		62,716,271.21	64,421,849.15
经营活动现金流入小计		1,434,339,952.06	1,924,662,451.56
购买商品、接受劳务支付的现金		768,879,934.36	843,611,605.09
支付给职工以及为职工支付的现金		340,752,556.25	363,012,052.70
支付的各项税费		70,351,055.86	84,794,931.44
支付其他与经营活动有关的现金		24,367,600.77	221,972,348.61
经营活动现金流出小计		1,204,351,147.24	1,513,390,937.84
经营活动产生的现金流量净额		229,988,804.82	411,271,513.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		590,000,000.00	1,344,850,000.00
取得投资收益收到的现金		9,169,862.35	17,087,227.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,907.43	24,434.15
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		599,290,769.78	1,361,961,661.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,561,492.81	380,714,355.15
投资支付的现金		434,450,000.00	1,273,343,461.64
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		618,011,492.81	1,654,057,816.79
投资活动产生的现金流量净额		-18,720,723.03	-292,096,155.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		215,740,127.64	282,769,319.58
筹资活动现金流出小计		215,740,127.64	282,769,319.58
筹资活动产生的现金流量净额		-215,740,127.64	-282,769,319.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,472,045.85	-163,593,961.13
加: 期初现金及现金等价物余额		303,111,141.29	466,705,102.42
六、期末现金及现金等价物余额		298,639,095.44	303,111,141.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店影视股份有限公司
合并所有者权益变动表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	小计
一、上年年末余额	634,200,000.00				568,561,432.32				146,851,653.27		142,124,295.09	1,491,737,380.68	1,491,737,380.68	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	634,200,000.00				568,561,432.32				146,851,653.27		142,124,295.09	1,491,737,380.68	1,491,737,380.68	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	634,200,000.00				568,561,432.32				146,851,653.27		-175,305,007.36	1,174,308,078.23	1,174,308,078.23	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店影视股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积							
一、上年年末余额	634,200,000.00				568,561,432.32		146,851,653.27		525,232,637.92	1,874,845,723.51		1,874,845,723.51
加：会计政策变更									396,775,879.41	-396,775,879.41		-396,775,879.41
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	634,200,000.00				568,561,432.32		146,851,653.27		128,456,758.51	1,478,069,844.10		1,478,069,844.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									13,667,536.58	13,667,536.58		13,667,536.58
（一）综合收益总额									13,667,536.58	13,667,536.58		13,667,536.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期计提												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	634,200,000.00				568,561,432.32		146,851,653.27		142,124,295.09	1,491,737,380.68		1,491,737,380.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



横店影视股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	其他							
一、上年年末余额	634,200,000.00				577,395,435.82				146,851,653.27	18,598,829.83	1,377,045,918.92
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	634,200,000.00				577,395,435.82				146,851,653.27	18,598,829.83	1,377,045,918.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-216,427,212.94	-216,427,212.94
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	634,200,000.00				577,395,435.82				146,851,653.27	-197,828,383.11	1,160,618,705.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店影视股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	634,200,000.00		577,395,435.82				1,820,686,267.04
加：会计政策变更							-338,530,262.59
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	634,200,000.00		577,395,435.82				1,482,156,004.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-105,110,085.53
（一）综合收益总额							-105,110,085.53
（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	634,200,000.00		577,395,435.82				1,377,045,918.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



横店影视股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

横店影视股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年6月由横店电影院线有限公司整体变更发起设立的股份有限公司。公司的企业统一社会信用代码/注册号:91330700681654885B。2017年10月在上海证券交易所上市。所属行业为“文化、体育和娱乐业”大类下的“广播、电视、电影和影视录音制作业”。

截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数63,420万股,注册资本为63,420万元,注册地:浙江省东阳市横店镇横店影视产业实验区商务楼,总部地址:浙江省东阳市横店镇横店影视产业实验区商务楼。

本公司主要经营活动为:许可项目:电影发行;电影放映;食品互联网销售;出版物零售;游艺娱乐活动;演出场所经营;广播电视节目制作经营;餐饮服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:企业总部管理;自有资金投资的资产管理服务;广告设计、代理;广告制作;广告发布;非居住房地产租赁;互联网销售(除销售需要许可的商品);食品互联网销售(仅销售预包装食品);食品销售(仅销售预包装食品);眼镜销售(不含隐形眼镜);母婴用品销售;家用电器销售;宠物食品及用品零售;服装服饰零售;化妆品零售;珠宝首饰零售;针纺织品销售;办公用品销售;乐器零售;家具销售;礼品花卉销售;电子产品销售;日用杂品销售;日用百货销售;工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);体育用品及器材零售;户外用品销售;游艺及娱乐用品销售;玩具销售;休闲娱乐用品设备出租;会议及展览服务;企业管理咨询;旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务;组织文化艺术交流活动;体验式拓展活动及策划;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);票务代理服务;信息系统集成服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司的母公司为横店集团控股有限公司,本公司的实际控制人为东阳市横店社团经济企业联合会。

本财务报表业经公司全体董事同意于2023年3月8日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、影视剧本、库存影视片等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

一次结转: 以一次性卖断国内全部著作权的, 在收到卖断价款时, 将其全部实际成本一次性结转销售成本。

分次结转: 采用按票款、发行收入等分账结算方式, 或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等, 且仍可继续向其他单位发行、销售的影片, 应在符合收入确认条件之日起, 不超过 24 个月的期间内(电视剧 36 个月), 采用计划收入比例法计算公式将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。“计划收入比例法”是指从首次确认销售收入之日起, 在各收入确认的期间内, 以本期确认收入占预计总收入的比例为权数, 计算确定本期应结转的销售成本, 即当期应结转的销售成本=总成本×(当期收入÷预计总收入)。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税

费后的金额。

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。

在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。库存影视片自取得上映许可证满 24 个月（电视剧 36 个月），月末一次性结转剩余存货成本，保留一元账面值。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条

件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	0	5
机器设备	5-10	0	10-20
电子设备	5	0	20
运输设备	5	0	20
其他设备	5	0	20

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10 年	可使用年限
商标	10 年	注册有效期

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
影城装修费	8	影城开业前整体装修
更新改造装修费用	剩余租赁期与尚可使用年限孰短	开业后更新改造装修费用
其他	5	

(二十) 合同负债

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

具体原则

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、 电影放映收入

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。

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。

卖品销售由业务员录入卖品销售系统（鼎新系统卖品模块）并收取销售价款，同时各影院根据鼎新系统卖品模块的营业数据，以及出纳的实际收款情况，按日填制《卖品销售日报表》，并与鼎新系统卖品模块中收入数据核对相符，据此金额确定卖品销售收入。

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、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

6、 影视剧销售收入

1) 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》，于影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认。

2) 电影代理发行收入：电影发行方收取的固定比例的佣金收入，且于票房结算完成后根据合同约定按照票房的一定比例确认收入。

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

3) 电视剧销售收入：在电视剧完成摄制取得《电视剧发行许可证》，电视剧播出带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

4) 电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首(播)映权等方式，预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项，待电影、

电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

5) 分次结转：采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内(电视剧 36 个月)，采用计划收入比例法计算公式将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。“计划收入比例法”是指从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本，即当期应结转的销售成本=总成本×(当期收入÷预计总收入)。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

政府补助采用的是总额法。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否

发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(二十八) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简

化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
电影专项资金	按含税票房收入	5%
文化事业建设费	按广告发布收入	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%, 15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

本公司母公司及子公司按《中华人民共和国企业所得税法》的规定,所得税税率25%。根据国家税务总局公告(2012)57号关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的通知,本公司执行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。本公司及跨地区经营分公司本年度按“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的办法缴纳企业所得税。子公司按应纳税所得额的25%计缴。部分子公司适用中西部大开发优惠税率,适用所得税率15%。其中适用优惠所得税税率纳税主体的,情况披露如下:

纳税主体名称	所得税税率
重庆市南岸区横店电影城有限公司	15%
呼和浩特市横店影视电影城有限公司	15%
重庆煌华横店电影城有限公司	15%
丰都横店电影城有限公司	15%
贵阳横店影视电影城有限公司	15%
鄂尔多斯市横店影视电影城有限公司	15%
井研横店影视电影城有限公司	15%

子公司影城享受小微企业所得税情况：

《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2021 年第 12 号)和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(总局公告 2021 年第 8 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据税务总局公告 2022 年第 13 号关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告：小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

(二) 税收优惠

1、根据国务院《进一步支持文化企业发展的规定》(国办发[2018]124 号)的规定，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。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。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本公司该部分电影发行收入免缴增值税。

2、根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 第 12 号)、国家发展与改革委员会《产业结构调整指导目录(2011 年本)》等规定，本公司部分子、分公司享受企业所得税的西部大开发优惠政策。

3、根据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 11 号)，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生

产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,744,492.16	2,771,006.77
数字货币		
银行存款	552,368,288.70	412,138,852.73
其他货币资金	3,797,484.06	6,299,613.90
合计	557,910,264.92	421,209,473.40
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	4,370,000.00	6,808,000.00
合计	4,370,000.00	6,808,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,000,000.00	290,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
理财产品	80,000,000.00	290,000,000.00
合计	80,000,000.00	290,000,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	75,424,318.42	120,159,510.93
1 至 2 年	5,945,971.97	907,026.81
2 至 3 年	152,052.31	2,878,071.78
3 年以上	5,347,411.09	3,049,871.50

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	86,869,753.79	126,994,481.02
减：坏账准备	6,444,568.57	10,808,127.49
合计	80,425,185.22	116,186,353.53

(此页以下空白)

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	2,614,829.61	3.01	2,614,829.61	100.00	8,638,829.61	6.80	8,638,829.61	100.00
按组合计提坏账准备	84,254,924.18	96.99	3,829,738.96	4.55	118,355,651.41	93.20	2,169,297.88	1.83
其中：								
账龄组合	84,254,924.18		3,829,738.96		118,355,651.41		2,169,297.88	
低风险组合								
合计	86,869,753.79	100.00	6,444,568.57		126,994,481.02	100.00	10,808,127.49	
					80,425,185.22			
								116,186,353.53

(此页以下空白)

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
霍尔果斯骋亚影视 文化传媒有限公司	2,324,989.61	2,324,989.61	100.00	双方结算所得税问 题未达成共识,所得 税差额部分。
沃德东方(北京) 文化传媒公司	289,840.00	289,840.00	100.00	账龄较长、多次催 款,预计难以收回
合计	2,614,829.61	2,614,829.61		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	84,254,924.18	3,829,738.96	4.55

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏 账准备	8,638,829.61		5,944,000.00	80,000.00	2,614,829.61
账龄组合	2,169,297.88	1,660,441.08			3,829,738.96
合计	10,808,127.49	1,660,441.08	5,944,000.00	80,000.00	6,444,568.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
辽宁广播电视台	300,000.00		协商收回	货币资金收回
江西广播电视台	144,000.00		协商收回	货币资金收回
北京众合千澄影视 文化传媒有限公司	5,500,000.00		协商收回	货币资金收回
合计	5,944,000.00			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	80,000.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 61,474,957.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 830,749.58 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	136,646,900.89	53.84	78,040,712.01	36.88
1 至 2 年	40,700,323.88	16.03	76,463,733.57	36.13
2 至 3 年	60,569,310.38	23.86	6,698,113.16	3.17
3 年以上	15,915,895.77	6.27	50,415,895.77	23.82
合计	253,832,430.92	100.00	211,618,454.51	100.00

账龄超过一年且金额重要的预付款项为 117,185,530.03 元，主要为预付制片款项，企业投资的电影上映后，预付制片款将转入存货核算，该预付款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 174,921,698.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.91%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	121,064,214.26	137,657,886.44
合计	121,064,214.26	137,657,886.44

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,884,582.71	22,022,655.57
1 至 2 年	16,282,089.07	11,209,479.74
2 至 3 年	7,709,224.27	14,023,000.00
3 年以上	146,960,700.26	139,132,916.45
小计	188,836,596.31	186,388,051.76
减：坏账准备	67,772,382.05	48,730,165.32
合计	121,064,214.26	137,657,886.44

(此页以下空白)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额								
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		计提比 例 (%)	账面价值
	金额						金额	金额		金额	金额		
按单项计提坏账准备	74,156,319.50		39.27	67,006,319.50	90.36	7,150,000.00	61,545,092.50	33.02	48,136,092.50	78.21	13,409,000.00		
按组合计提坏账准备	114,680,276.81		60.73	766,062.55	0.67	113,914,214.26	124,842,959.26	66.98	594,072.82	0.48	124,248,886.44		
其中：													
账龄组合	4,473,210.20			766,062.55		3,707,147.65	6,691,905.78		594,072.82		6,097,832.96		
低风险组合	110,207,066.61					110,207,066.61	118,151,053.48				118,151,053.48		
合计	188,836,596.31		100.00	67,772,382.05		121,064,214.26	186,388,051.76	100.00	48,730,165.32		137,657,886.44		

(此页以下空白)

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
逾期交楼的项目保证金	35,942,500.00	28,792,500.00	80.11	项目已逾期,按项目判断款项将无法收回
闭店、不能开业纠纷项目保证金	5,022,000.00	5,022,000.00	100.00	投入装修不能开业、闭店产生纠纷等原因的保证金,预计无法收回
应收垫付诉讼费	848,227.00	848,227.00	100.00	本公司应提起诉讼时预交,判决由案件对方负担的诉讼费,预计无法收回
天津联瑞影业有限公司电影	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预付制片款、保证金时间较长,多次催讨后的余额,预计无法收回
南京娄金宿影视文化工作室	7,495,532.36	7,495,532.36	100.00	预付制片款、保证金时间较长,多次催讨后的余额,预计无法收回
海润影视制作有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	预付制片款、保证金时间较长,多次催讨后的余额,预计无法收回
吴铮工作室	3,420,000.00	3,420,000.00	100.00	预付制片款、保证金时间较长,多次催讨后的余额,预计无法收回
湖州艺隼影视有限责任公司电影	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预付制片款、保证金时间较长,多次催讨后的余额,预计无法收回
浙江东阳聚本影视传媒有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预付制片款、保证金时间较长,多次催讨后的余额,预计无法收回
北京虎儿鲸鲸影业有限公司	969,124.37	969,124.37	100.00	预付制片款、保证金时间较长,多次催讨后的余额,预计无法收回
浙江省新闻出版广电局	700,000.00	700,000.00	100.00	预付制片款、保证金时间较长,多次催讨后的余额,预计无法收回
上海虎虎文化传媒有限责任公司电影	708,935.77	708,935.77	100.00	预付制片款、保证金时间较长,多次催讨后的余额,预计无法收回
杭州美盛动漫有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预付制片款、保证金时间较长,多次催讨后的余额,预计无法收回
合计	74,156,319.50	67,006,319.50		

(此页以下空白)

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,473,210.20	766,062.55	17.13
低风险组合	110,207,066.61		
账龄组合	114,680,276.81	766,062.55	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额		594,072.82	48,136,092.50	48,730,165.32
上年年末余额在本期				
--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		171,989.73	23,670,227.00	23,842,216.73
本期转回			4,100,000.00	4,100,000.00
本期转销				
本期核销			700,000.00	700,000.00
其他变动				
期末余额		766,062.55	67,006,319.50	67,772,382.05

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额		124,842,959.26	61,545,092.50	186,388,051.76

账面余额	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)	
上年年末余额在本期		124,842,959.26	61,545,092.50	186,388,051.76
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		-10,162,682.45	12,611,227.00	2,448,544.55
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		114,680,276.81	74,156,319.50	188,836,596.31

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：

本期根据市场变化，对逾期交楼的预付业主保证金按个别认定法进行了分析，在整个存续期预期信用损失填列。

本期将预付制片款时间较长，多次催讨后的余额，从预付制片款转入其他应收款中，在整个存续期预期信用损失填列，并按个别认定法计提。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	48,136,092.50	23,670,227.00	4,100,000.00	700,000.00	67,006,319.50
账龄组合	594,072.82	171,989.73			766,062.55
合计	48,730,165.32	23,842,216.73	4,100,000.00	700,000.00	67,772,382.05

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	700,000.00

其他应收款项核销说明：

本年根据电影放映市场变化，对部分经营不善的影城提前闭店处理，按合同约定，项目保证金形成损失。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
项目保证金	150,201,975.89	155,983,192.08
备用金	531,633.54	2,085,056.45
职工五险一金	602,298.03	378,004.95
预付制片款转入	24,743,592.50	16,154,468.13
其他往来款	12,757,096.35	11,787,330.15
合计	188,836,596.31	186,388,051.76

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款对象集中度归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 27,415,532.36 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 14.52%。

(此页以下空白)

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额
原材料	24,268,111.15		24,268,111.15	26,114,372.24
低值易耗品	183,662.83		183,662.83	214,798.32
在产品	14,533,692.63		14,533,692.63	12,098,754.64
库存商品	16,904,294.72		16,904,294.72	18,793,442.49
影视剧本	27,147,715.65	6,383,748.39	20,763,967.26	21,867,364.71
库存影视片	56,812,484.72	28,374,300.00	28,438,184.72	33,100,111.75
合计	139,849,961.70	34,758,048.39	105,091,913.31	245,322,607.81
				39,079,296.72
				206,243,311.09

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
影视剧本	5,979,184.97	404,563.42				6,383,748.39
库存影视片	33,100,111.75	22,779,000.00		27,504,811.75		28,374,300.00
合计	39,079,296.72	23,183,563.42		27,504,811.75		34,758,048.39

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	38,446,508.68	115,538,203.01
预缴企业所得税	1,858,062.81	
合计	40,304,571.49	115,538,203.01

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	27,900.00	27,900.00		1,651,707.50	1,651,707.50		
合计	27,900.00	27,900.00		1,651,707.50	1,651,707.50		

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款	1,651,707.50		1,623,807.50		27,900.00

(此页以下空白)

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		其他
1. 合营企业										
2. 联营企业										
五洲电影发行有限公司	8,034,245.58			578,228.64						8,612,474.22
杭州电影有限公司	35,858,850.49			-1,053,873.63						34,804,976.86
东阳市横店影视文化产 业投资基金合伙企业(有 限合伙)	21,703,720.19	54,450,000.00		-719,387.96						75,434,332.23
合计	65,596,816.26	54,450,000.00		-1,195,032.95						118,851,783.31

(此页以下空白)

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	729,855,894.01	771,820,899.69
固定资产清理		
合计	729,855,894.01	771,820,899.69

(此页以下空白)

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	693,644.93	1,436,782,939.96	85,092,587.02	3,545,358.62	363,358,611.35	1,889,473,141.88
(2) 本期增加金额		97,116,014.59	6,330,294.90		34,944,755.08	138,391,064.57
—购置		91,255,942.30	6,330,294.90		34,944,755.08	132,530,992.28
—在建工程转入		5,860,072.29				5,860,072.29
(3) 本期减少金额		23,556,167.43	2,428,068.24		13,186,378.39	39,170,614.06
—处置或报废		23,556,167.43	2,428,068.24		13,186,378.39	39,170,614.06
(4) 期末余额	693,644.93	1,510,342,787.12	88,994,813.68	3,545,358.62	385,116,988.04	1,988,693,592.39
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	34,682.25	787,206,640.55	62,224,140.83	3,279,995.72	264,906,782.84	1,117,652,242.19
(2) 本期增加金额	34,682.25	125,885,247.93	10,349,622.08	265,362.90	39,959,524.59	176,494,439.75
—计提	34,682.25	125,885,247.93	10,349,622.08	265,362.90	39,959,524.59	176,494,439.75
(3) 本期减少金额		20,898,516.17	2,328,350.49		12,082,116.90	35,308,983.56
—处置或报废		20,898,516.17	2,328,350.49		12,082,116.90	35,308,983.56
(4) 期末余额	69,364.50	892,193,372.31	70,245,412.42	3,545,358.62	292,784,190.53	1,258,837,698.38
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	624,280.43	618,149,414.81	18,749,401.26		92,332,797.51	729,855,894.01
(2) 上年年末账面价值	658,962.68	649,576,299.41	22,868,446.19	265,362.90	98,451,828.51	771,820,899.69

(此页以下空白)

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	26,962,825.79	47,688,638.45
工程物资		
合计	26,962,825.79	47,688,638.45

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
影城装修工程	49,416,402.43	22,453,576.64	26,962,825.79	62,193,186.49	14,504,548.04	47,688,638.45

(此页以下空白)

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入长期 待摊费用金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
横店影视股份有限公司 长春凯旋路分公司	9,520,000.00	105,066.15	8,537,941.21	934,390.66	7,708,616.70		89.68%	100.00%			自筹
横店影视股份有限公司 杭州西嘉广场分公司	7,500,000.00		7,414,654.58	1,138,913.29	6,275,741.29		98.86%	100.00%			自筹
长沙横店潇湘王府井影 城有限公司改造	6,050,000.00		6,030,188.68		6,030,188.68		99.67%	100.00%			自筹
横店影视股份有限公司 枣庄恒太城分公司	5,490,000.00		5,072,816.89	453,464.29	4,619,352.60		92.40%	100.00%			自筹
横店影视股份有限公司 贵港分公司	5,440,000.00		4,993,147.62		4,993,147.62		91.79%	100.00%			自筹
合计		105,066.15	32,048,748.98	2,526,768.24	29,627,046.89						

(此页以下空白)

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期累计计提金额	计提原因
河北昌黎影城(筹)	3,747,851.21	不良项目
乐山市中影城(筹)	4,256,295.07	不良项目
宁海盒座社影城(筹)	4,885,205.90	不良项目
襄阳天下影城(筹)	4,520,974.46	不良项目
拟建影城设计费	5,043,250.00	项目取消,设计费未赔偿
合计	22,453,576.64	

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,566,946,679.57		3,566,946,679.57
(2) 本期增加金额	100,229,068.84		100,229,068.84
—新增租赁	100,229,068.84		100,229,068.84
—企业合并增加			
—重估调整			
(3) 本期减少金额	610,009,133.81		610,009,133.81
—转出至固定资产			
—处置	350,676,678.54		350,676,678.54
—重估调整	259,332,455.27		259,332,455.27
(4) 期末余额	3,057,166,614.60		3,057,166,614.60
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	1,401,430,586.22		1,401,430,586.22
(2) 本期增加金额	199,555,367.85		199,555,367.85
—计提	199,555,367.85		199,555,367.85
(3) 本期减少金额	134,980,865.28		134,980,865.28
—转出至固定资产			
—处置	134,980,865.28		134,980,865.28
(4) 期末余额	1,466,005,088.79		1,466,005,088.79
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,591,161,525.81		1,591,161,525.81
(2) 上年年末账面价值	2,165,516,093.35		2,165,516,093.35

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	商标权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	562,718.44	5,480,928.53	6,043,646.97
(2) 本期增加金额			
—购置			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	562,718.44	5,480,928.53	6,043,646.97
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	87,968.09	2,481,750.08	2,569,718.17
(2) 本期增加金额	55,700.40	477,634.62	533,335.02
—计提	55,700.40	477,634.62	533,335.02
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	143,668.49	2,959,384.70	3,103,053.19
3. 减值准备			

项目	商标权	软件使用权	合计
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	419,049.95	2,521,543.83	2,940,593.78
(2) 上年年末账面价值	474,750.35	2,999,178.45	3,473,928.80

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
福州横店电影城有限公司	16,743,622.27					16,743,622.27
小计	16,743,622.27					16,743,622.27
减值准备						
福州横店电影城有限公司	16,743,622.27					16,743,622.27
小计	16,743,622.27					16,743,622.27
账面价值						

说明：福州横店电影城有限公司（原名福州伍肆电影放映有限公司，2016年5月11日改名）是于2013年2月在福建省福州市成立的公司，主要从事电影放映。本公司以2015年12月4日为购买日，支付现金人民币18,630,000.00元作为合并成本购买了福州伍肆电影放映有限公司100%的权益，可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币1,886,377.73元，两者的差额人民币16,743,622.27元确认为商誉。购买日的确定依据：股权转让协议、支付收购款项、工商变更登记并取得了新的营业执照。2016年经测试计提商誉减值准备1,306,100.00元，2020年经测试计提商誉减值准备15,437,522.27元。计提后商誉账面价值为0。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
影城装修费	579,846,781.58	169,227,157.67	151,720,547.02	22,667,424.28	574,685,967.95

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	131,456,475.65	32,864,118.91	114,773,845.07	28,693,461.27
新租赁准则差异	590,673,247.48	147,668,311.87	605,521,826.59	151,380,456.66
预计负债	4,371,911.12	1,092,977.78		
合计	726,501,634.25	181,625,408.56	720,295,671.66	180,073,917.93

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
新租赁准则差异	2,490,981.37	622,745.34	7,351,124.17	1,837,781.04
合计	2,490,981.37	622,745.34	7,351,124.17	1,837,781.04

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	940,236,386.77	700,705,686.39
合计	940,236,386.77	700,705,686.39

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年度		49,050,946.89	2017 年未弥补亏损产生
2023 年度	83,625,052.21	85,697,402.53	2018 年未弥补亏损产生
2024 年度	28,171,079.86	29,652,100.22	2019 年未弥补亏损产生
2025 年度			2020 年未弥补亏损
2026 年度	103,816,395.62	160,411,425.54	2021 年未弥补亏损产生

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年度	357,667,693.01		2022 年未弥补亏损产生
2028 年度	366,956,166.07	375,893,811.21	2020 年弥补亏损延长 3 年
合计	940,236,386.77	700,705,686.39	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	29,471,598.49		29,471,598.49	69,502,413.66		69,502,413.66
预付工程款	26,150,885.80		26,150,885.80	72,467,502.00		72,467,502.00
合计	55,622,484.29		55,622,484.29	141,969,915.66		141,969,915.66

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程设备款	121,842,483.10	100,105,739.25
应付院线发行分账款	26,794,579.33	41,455,094.12
应付房租物业和水电费	40,131,978.05	39,371,697.46
应付存货采购款	12,575,379.29	12,377,533.49
应付影视剧分账款	95,872,157.42	30,631,327.84
合计	297,216,577.19	223,941,392.16

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
会员卡、文旅卡、兑换券	420,762,336.80	405,129,311.50
窗口预售票	693,421.20	6,430,914.49
预收广告款、电商款	20,633,478.24	34,706,414.66
预收场租款	1,424,913.87	1,677,999.44

项目	期末余额	上年年末余额
预收制片款	77,170,754.76	114,505,188.71
其他预收款	31,173,121.02	46,397,846.42
合计	551,858,025.89	608,847,675.22

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	108,454,466.72	330,463,042.06	351,287,448.16	87,630,060.62
离职后福利-设定提存计划	223,246.78	34,120,390.67	33,457,259.50	886,377.95
辞退福利	39,675.12	825,256.61	864,931.73	
一年内到期的其他福利				
合计	108,717,388.62	365,408,689.34	385,609,639.39	88,516,438.57

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	106,539,444.77	282,538,557.14	302,747,344.85	86,330,657.06
(2) 职工福利费	1,528,369.74	26,552,571.77	27,068,121.89	1,012,819.62
(3) 社会保险费	238,210.54	18,706,339.42	18,801,946.08	142,603.88
其中：医疗保险费	224,574.93	16,881,533.09	16,984,065.17	122,042.85
工伤保险费	5,982.19	870,592.44	857,809.53	18,765.10
生育保险费	5,993.57	630,043.63	634,457.99	1,579.21
其他保险费	1,659.85	324,170.26	325,613.39	216.72
(4) 住房公积金		933,754.03	933,754.03	
(5) 工会经费和职工教育经费	148,441.67	1,731,819.70	1,736,281.31	143,980.06
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	108,454,466.72	330,463,042.06	351,287,448.16	87,630,060.62

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	215,383.33	32,918,754.18	32,274,168.48	859,969.03
失业保险费	7,863.45	1,201,636.49	1,183,091.02	26,408.92
合计	223,246.78	34,120,390.67	33,457,259.50	886,377.95

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,339,834.16	928,681.69
企业所得税	14,567.40	16,835,201.74
个人所得税	931,293.64	299,843.20
城市维护建设税	70,439.02	36,654.92
文化事业建设费	108,541.42	
教育费附加	31,722.83	21,043.87
地方教育费附加	21,148.58	14,028.63
印花税	93,800.38	66,850.83
水利建设资金（防洪费、堤围费）	9,272.46	15,140.66
电影专项资金	2,061,348.09	4,467,807.57
其他	1,524.04	2,668.39
合计	5,683,492.02	22,687,921.50

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	43,756,670.80	48,102,057.24
合计	43,756,670.80	48,102,057.24

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	33,770,527.48	37,478,298.09
待结算分账款	3,171,538.10	3,171,538.10

项目	期末余额	上年年末余额
其他	6,814,605.22	7,452,221.05
合计	43,756,670.80	48,102,057.24

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	309,158,126.32	351,651,713.63
合计	309,158,126.32	351,651,713.63

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	2,175,306,291.75	2,759,174,295.58
减：一年内到期的流动负债	309,158,126.32	351,651,713.63
合计	1,866,148,165.43	2,407,522,581.95

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		4,371,911.12		4,371,911.12	有争议的房租款
合计		4,371,911.12		4,371,911.12	

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	189,394,781.66	22,747,200.09	33,447,149.04	178,694,832.71	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数字机补贴	533,681.56		533,681.56			与资产相关
专资返还	188,861,100.10	22,747,200.09	32,913,467.48		178,694,832.71	与资产相关
合计	189,394,781.66	22,747,200.09	33,447,149.04		178,694,832.71	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	634,200,000.00						634,200,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	568,561,432.32			568,561,432.32
其他资本公积				
合计	568,561,432.32			568,561,432.32

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	146,851,653.27	146,851,653.27			146,851,653.27
任意盈余公积					
合计	146,851,653.27	146,851,653.27			146,851,653.27

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	142,124,295.09	525,232,637.92
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-396,775,879.41
调整后年初未分配利润	142,124,295.09	128,456,758.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-317,429,302.45	13,667,536.58
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		
同一控制下企业合并被合并方在合并前的留存收益调整		
期末未分配利润	-175,305,007.36	142,124,295.09

(三十一) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,389,092,770.24	1,568,153,608.14	2,220,468,715.09	1,990,710,153.31
其他业务	37,749,764.48	411,985.81	63,022,401.86	192,012.85
合计	1,426,842,534.72	1,568,565,593.95	2,283,491,116.95	1,990,902,166.16

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
电影专项资金	49,610,881.67	77,807,212.67
城市维护建设税	1,380,136.13	672,418.86
教育费附加	627,509.56	378,711.17
地方教育费附加	418,514.41	252,583.64
水利建设基金	160,874.17	250,925.19
残保金	375,767.09	333,433.26
文化事业建设费	1,087,765.15	
印花税	599,695.42	946,934.93
其他	2,160.00	669.94
合计	54,263,303.60	80,642,889.66

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	5,338,524.59	7,512,793.19
差旅费	3,612,063.79	5,013,424.69
办公费	2,944,594.65	3,338,639.62
业务招待费	1,861,480.30	2,267,200.24
通讯费	824,653.32	1,006,800.18
印刷费	251,254.07	543,356.69
策划服务费	1,987,198.47	6,827,574.29
其他费用	533,407.32	758,450.40
合计	17,353,176.51	27,268,239.30

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,002,631.35	44,425,111.01
开办费摊销	5,016,123.87	6,202,846.46
通讯费	3,117,994.04	4,200,276.00
中介费用	4,196,362.54	4,030,927.49
资产折旧	1,649,265.11	1,734,907.00
办公、会务、差旅费	2,318,991.17	3,177,097.00
业务招待费	2,598,937.99	3,279,463.55
租金及物业费	2,802,442.08	2,344,004.25
财产保险费用	1,592,673.40	1,465,955.31
劳保费用	962,892.39	1,655,938.54
行政事业收费	656,970.21	1,005,535.50
小车费用	408,787.03	498,259.14
无形资产摊销	533,335.02	564,848.35
水电费	317,203.88	262,531.27
其他费用	1,305,381.73	2,425,671.39
合计	59,479,991.81	77,273,372.26

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	126,012,959.60	145,872,750.24
其中：租赁负债利息费用	126,012,959.60	141,152,462.54
减：利息收入	14,626,108.58	18,414,977.28
汇兑损益		
银行手续费及其他	2,585,899.14	3,827,755.18
合计	113,972,750.16	131,285,528.14

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	33,447,149.04	38,251,907.90
进项税加计抵减	9,113,361.52	1,369,698.40

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	97,590.68	126,640.17
合计	42,658,101.24	39,748,246.47

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
电影专项资金返还	32,913,467.48	36,769,680.21	与资产相关
数字机补贴	533,681.56	1,482,227.69	与资产相关
合计	33,447,149.04	38,251,907.90	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,195,032.95	-174,436.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,322,962.35	15,237,665.73
其他	1,846,900.00	1,100,500.32
合计	7,974,829.40	16,163,729.71

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-4,283,558.92	6,962,934.14
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	19,742,216.73	9,779,572.19
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-1,623,807.50	
合计	13,834,850.31	16,742,506.33

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	23,183,563.42	4,869,833.75
在建工程减值损失	7,949,028.60	313,516.02
合计	31,132,592.02	5,183,349.77

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产资产处置收益	128,628.13	577,372.44	128,628.13
使用权资产处置收益	45,136,190.06		45,136,190.06
合计	45,264,818.19	577,372.44	45,264,818.19

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	35,178,128.20	19,547,759.77	35,178,128.20
盘盈利得			
使用权资产处置损益	14,077,376.36	12,538,664.74	14,077,376.36
其他	2,189,184.27	5,349,732.93	2,189,184.27
合计	51,444,688.83	37,436,157.44	51,444,688.83

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
数字影院建设补贴	14,398,930.00	6,649,570.00	与收益相关
影视文化企业总部经济发展专项资金	3,622,165.41	3,100,278.00	与收益相关
各项纾困补助	7,492,053.96	2,347,500.00	与收益相关
稳岗失业返还、就业技能提升补贴	3,473,956.69	4,046,693.45	与收益相关
其他	6,191,022.14	3,403,718.32	与收益相关
合计	35,178,128.20	19,547,759.77	

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,000,000.00	
流动资产报废损失	443,818.56	122,467.31	443,818.56

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	25,037,022.27	10,164,471.19	25,037,022.27
赔偿损失	3,567,281.51	2,853,471.21	3,567,281.51
其他	3,734,008.60	4,423,382.68	3,734,008.60
合计	32,782,130.94	18,563,792.39	32,782,130.94

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,996,411.86	18,938,401.22
递延所得税费用	-2,766,526.33	-3,051,158.80
合计	229,885.53	15,887,242.42

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-317,199,416.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-79,299,854.23
子公司适用不同税率的影响	378,239.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	298,758.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,517,242.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-542,290.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	77,877,790.00
所得税费用	229,885.53

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-317,429,302.45	13,667,536.58
本公司发行在外普通股的加权平均数	634,200,000.00	634,200,000.00
基本每股收益	-0.50	0.02
其中：持续经营基本每股收益	-0.50	0.02
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-317,429,302.45	13,667,536.58
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	634,200,000.00	634,200,000.00
稀释每股收益	-0.50	0.02
其中：持续经营稀释每股收益	-0.50	0.02
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收政府补助等	57,488,871.33	36,207,319.18
往来款	55,481,001.40	40,335,401.88
银行存款利息收入	14,626,108.58	18,305,339.25
其他	1,330,211.69	376,978.70
合计	128,926,193.00	95,225,039.01

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	14,329,500.66	934,380.47
广告宣传费	5,338,524.59	7,988,465.09
办公、会务、差旅费	8,875,649.61	13,780,972.25
业务招待费	4,460,418.29	4,436,815.37

项目	本期金额	上期金额
通讯费	3,942,647.36	5,175,388.21
劳保费	962,892.39	1,653,014.93
其他费用支付	14,192,397.90	34,967,469.08
银行手续费及其他	2,585,899.14	3,720,940.95
营业外支出	7,001,290.11	8,399,456.95
合计	61,689,220.05	81,056,903.30

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债款项	238,037,749.50	333,673,252.10
合计	238,037,749.50	333,673,252.10

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-317,429,302.45	13,667,536.58
加：信用减值损失	13,834,850.31	16,742,506.33
资产减值准备	31,132,592.02	5,183,349.77
固定资产折旧	176,494,439.75	178,296,597.03
油气资产折耗		
使用权资产折旧	199,555,367.85	226,749,103.90
无形资产摊销	533,335.02	564,848.35
长期待摊费用摊销	151,720,547.02	146,283,151.00
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)	-38,303,033.70	-13,116,037.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	25,037,022.27	10,164,335.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	126,012,959.60	145,872,750.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,974,829.40	-16,163,729.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,551,490.63	-146,869,939.69

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,215,035.70	1,837,781.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	77,967,834.36	53,498,622.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,672,907.50	145,840,727.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,686,469.37	-115,998,258.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	312,455,879.45	652,553,344.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	420,623,803.28	383,331,911.76
减：现金的期初余额	383,331,911.76	577,048,717.47
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	37,291,891.52	-193,716,805.71

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	420,623,803.28	383,331,911.76
其中：库存现金	1,744,492.16	2,771,006.77
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	415,081,827.06	374,261,291.09
可随时用于支付的其他货币资金	3,797,484.06	6,299,613.90
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	420,623,803.28	383,331,911.76
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		

现金及现金等价物扣除了三个月以上到期的定期存款 132,916,461.64 元、因抵押、质押或冻结等对使用有限制的银行存款 4,370,000.00 元。

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,370,000.00	银行存款冻结
合计	4,370,000.00	

(四十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
电影专项资金返还	32,913,467.48	递延收益	32,913,467.48	36,769,680.21	其他收益
数字机补贴	533,681.56	递延收益	533,681.56	1,482,227.69	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
数字影院建设补贴	14,398,930.00	14,398,930.00	6,649,570.00	营业外收入
影视文化企业总部经济发展专项资金	3,622,165.41	3,622,165.41	3,100,278.00	营业外收入
各项纾困补助	7,492,053.96	7,492,053.96	2,347,500.00	营业外收入
稳岗失业返还、就业技能提升补贴	3,473,956.69	3,473,956.69	4,046,693.45	营业外收入
其他	6,191,022.14	6,191,022.14	3,403,718.32	营业外收入

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	126,012,959.60	141,152,462.54

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,615,512.89	1,666,847.19
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	14,448,856.17	8,237,066.19

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	314,954,539.83
1 至 2 年	275,713,373.26
2 至 3 年	276,553,769.43
3 年以上	1,878,102,064.85
合计	2,745,323,747.37

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

子公司威海横店影视电影城有限公司、海宁横店影视电影有限公司、嘉兴横店电影城有限公司本年度因清算注销。

（此页以下空白）

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙横店潇湘王府井影城有限公司	湖南长沙市	湖南长沙市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
郑州横店影视电影城有限公司	河南郑州市	河南郑州市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
南京横店电影城有限公司	江苏南京市	江苏南京市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
武汉横店影视电影城有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
太原横店影视电影城有限公司	山西太原市	山西太原市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
重庆市南岸区横店电影城有限公司	重庆南岸区	重庆南岸区	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
金华横店影视电影城有限公司	浙江金华市	浙江金华市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
呼和浩特市横店影视电影城有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
义乌横店电影城有限公司	浙江义乌市	浙江义乌市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
湘潭横店影视电影城有限公司	湖南湘潭市	湖南湘潭市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
淮南横店影视电影城有限公司	安徽淮南市	安徽淮南市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
泰州横店影视电影城有限公司	江苏泰州市	江苏泰州市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
北京横店影视电影城有限公司	北京东城区	北京东城区	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
杭州富阳横店影视电影城有限公司	浙江富阳市	浙江富阳市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
郑州宝龙横店影视电影城有限公司	河南郑州市	河南郑州市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
蚌埠横店影视电影城有限公司	安徽蚌埠市	安徽蚌埠市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
深圳横店电影有限公司	广东深圳市	广东深圳市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
天津瑞景横店电影城有限公司	天津北辰区	天津北辰区	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
重庆煌华横店电影城有限公司	重庆沙坪坝区	重庆沙坪坝区	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
贵阳横店影视电影城有限公司	贵州贵阳市	贵州贵阳市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
菏泽横店影视电影城有限公司	山东菏泽市	山东菏泽市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
绍兴上虞横店影视电影有限公司	浙江上虞市	浙江上虞市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
泰安横店电影城有限公司	山东泰安市	山东泰安市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
景德镇横店电影城有限公司	江西景德镇	江西景德镇	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
新余横店影视电影城有限公司	江西新余市	江西新余市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
太原同至人横店影视电影城有限公司	山西太原市	山西太原市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
青岛横店影视电影城有限公司	山东青岛市	山东青岛市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
丰都横店电影城有限公司	重庆市丰都	重庆市丰都	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
开封横店影视电影城有限公司	河南开封市	河南开封市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
太原原都横店影视电影城有限公司	山西太原市	山西太原市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
鄂尔多斯市横店影视电影城有限公司	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
广州横店电影有限公司	广东广州市	广东广州市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
济南横店电影城有限公司	山东济南市	山东济南市	文化娱乐	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福州横店电影城有限公司	福建福州市	福建福州市	文化娱乐	100.00		非同一控制下企业收购
浙江横店装饰工程有限公司	浙江金华市	浙江金华市	建筑设计	100.00		投资设立
横店影视科技有限公司	浙江金华市	浙江金华市	技术信息	51.00		投资设立
井研横店影视电影城有限公司	四川乐山市	四川乐山市	文化娱乐	100.00		投资设立
东阳横影电子商务有限公司	浙江金华市	浙江金华市	文化娱乐	100.00		投资设立
宁海人民路横店电影城有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	文化娱乐	100.00		投资设立
浙江横店影业有限公司	浙江金华市	浙江金华市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
横店影视制作有限公司	浙江金华市	浙江金华市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
五洲电影发行有限公司	山东青岛	山东青岛	电影发行	11.00		权益法	否
杭州电影有限公司	浙江杭州	浙江杭州	文化娱乐	39.00		权益法	否
东阳市横店影视文化产业投资基金合伙企业(有限合伙)	浙江金华	浙江金华	投资	99.00		权益法	否

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

- (1) 本公司自五洲电影发行有限公司设立，一直持有 11%的股份；根据五洲电影发行有限公司的章程，设有五人董事会；本公司委派了 1 名董事，对公司具有重大影响，所以采用权益法核算。
- (2) 本公司与横店资本管理有限公司（以下简称“横店资本”）共同投资设立东阳市横店影视文化产业投资基金合伙企业（有限合伙），横店资本为该基金普通合伙人和执行事务合伙人、基金管理人，本公司出资比例 99%，横店资本出资比例 1%。利润分配顺序为归还合伙人的实缴出资，向全体合伙人按出资比例分配，直至各合伙人收回全部实缴出资额；剩余部分由普通合伙人分得 20%；其余 80%由各合伙人按出资额比例分配。按协议“有限合伙企业的业务及日常运营活动之管理、控制、运营、决策的权力全部排它性地归属于执行事务合伙人，由其直接行使或通过其选定的代理人行使。”“管理、维持和处分本有限合伙企业的财产”。横店影视主要投资行为是推荐项目，出资。尽职调查、评估论证、投资判断、投后管理、投资退出，均由横店资本负责，要不要投资、什么时候退出等关键权力由横店资本决定，横店影视运用自己的有限合伙身份影响回报金额的能力不强。基金的活动由横店资本主导。本公司按权益法对东阳市横店影视文化产业投资基金合伙企业（有限合伙）进行核算，未纳入合并范围。该处理对本公司净资产、总资产均无影响。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	杭州电影有限公司	五洲电影发行有限公司	东阳市横店影视文化产业投资基金合伙企业（有限合伙）	杭州电影有限公司	五洲电影发行有限公司	东阳市横店影视文化产业投资基金合伙企业
流动资产	65,758,310.49	153,952,300.32	196,850.74	62,724,140.37	196,485,954.35	1,923,505.24
非流动资产	14,582,496.17	7,907,929.87	76,000,000.00	15,985,233.23	206,165.95	20,000,000.00

横店影视股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	杭州电影有限公司	五洲电影发行有限公司	东阳市横店影视文化产业投资基金合伙企业(有限合伙)	杭州电影有限公司	五洲电影发行有限公司	东阳市横店影视文化产业投资基金合伙企业(有限合伙)
资产合计	80,340,806.66	161,860,230.19	76,196,850.74	78,709,373.60	196,692,120.30	21,923,505.24
流动负债	27,860,301.88	78,439,721.12		25,514,846.71	123,653,524.11	
非流动负债	813,324.80	5,125,288.87		802,809.51		
负债合计	28,673,626.68	83,565,009.99		26,317,656.22	123,653,524.11	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	51,667,179.98	78,295,220.20	76,196,850.74	52,391,717.38	73,038,596.19	21,923,505.24
按持股比例计算的净资产份额	20,150,200.19	8,612,474.22	75,434,882.23	20,432,769.78	8,034,245.58	21,704,270.19
调整事项	14,654,776.68		-550.00	15,426,080.71		-550.00
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他	14,654,776.68		-550.00	15,426,080.71		-550.00
对联营企业权益投资的账面价值	34,804,976.87	8,612,474.22	75,434,332.23	35,858,850.49	8,034,245.58	21,703,720.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	10,405,218.91	55,764,966.80		14,149,783.73	163,520,665.75	
净利润	-724,537.40	5,256,624.01	-726,654.50	1,331,834.24	2,005,448.27	-144,592.89

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	杭州电影有限公司	五洲电影发行有限公司	东阳市横店影视文化产业投资基金合伙企业(有限合伙)	杭州电影有限公司	五洲电影发行有限公司	东阳市横店影视文化产业投资基金合伙企业(有限合伙)
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-724,537.40	5,256,624.01	-726,654.50	1,331,834.24	2,005,448.27	-144,592.89
本期收到的来自联营企业的股利				780,000.00		

(此页以下空白)

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

本公司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	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款						
应付账款		297,216,577.19				297,216,577.19
应付职工薪酬		88,516,438.57				88,516,438.57
应交税费		5,683,492.02				5,683,492.02
其他应付款		43,756,670.80				43,756,670.80
合计		435,173,178.58				435,173,178.58

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款						
应付账款		223,941,392.16				223,941,392.16
应付职工薪酬		108,717,388.62				108,717,388.62
应交税费		22,687,921.50				22,687,921.50
其他应付款		48,102,057.24				48,102,057.24
合计		403,448,759.52				403,448,759.52

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2022年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加0.00元（2021年12月31日：0.00元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司无此项目。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司没有持有其他上市公司的权益投资,管理层认为本公司没有涉及此类投资活动面临的市场价格风险。本公司持有的理财产品大部为保本浮动收益型,在资产负债表日按购入价格计量,管理层认为本公司没有涉及此类投资活动面临的市场价格风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		80,000,000.00		80,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,000,000.00		80,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		80,000,000.00		80,000,000.00

(二) 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

无此项目。

(三) 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

本公司持有的一年期保本浮动收益的银行理财产品的公允价值是采用保本金额计算的未来现金流量折现的方法来确定。

(四) 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

无此项目。

(五) 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

其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
横店集团控股有限公司	浙江省东阳市横店镇万盛街 42 号	投资控股	20 亿元	80.35	80.35

本公司的母公司情况的说明：本公司的母公司为横店集团控股有限公司

本公司最终控制方是：东阳市横店社团经济企业联合会

东阳市横店社团经济企业联合会直接持有公司股权数为零，因其期末直接持有母公司横店集团控股有限公司 51%的股权，从而成为公司存在控制关系的关联方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
五洲电影发行有限公司	联营企业
杭州电影有限公司	联营企业
东阳市横店影视文化产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金华恒影投资合伙企业（有限合伙）	持股 8% 的股东
横店集团东磁股份有限公司	同一控制
横店集团东磁有限公司	同一控制
英洛华科技股份有限公司	同一控制
横店集团得邦照明股份有限公司	同一控制
横店集团得邦工程塑料有限公司	同一控制
浙江新纳材料科技股份有限公司	同一控制
东阳市新锐科技有限公司	同一控制
浙江新纳复合材料有限公司	同一控制
横店集团英洛华电气有限公司	同一控制
浙江全方科技有限公司	同一控制
横店集团得邦有限公司	同一控制
横店集团上海产业发展有限公司	同一控制
浙江石金玄武岩纤维股份有限公司	同一控制
英洛华柏为（杭州）科技有限公司	同一控制
普洛药业股份有限公司	同一控制
横店集团家园化工有限公司	同一控制
浙江埃森化学有限公司	同一控制
浙江横店影视城有限公司	同一控制
浙江横店影视产权交易中心有限公司	同一控制
浙江横店影视产业实验区影视服务有限公司	同一控制
浙江横店全媒体科技有限公司	同一控制
东阳市横店禹山运动休闲有限公司	同一控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江好乐多商贸有限公司	同一控制
杭州九里松度假酒店有限责任公司	同一控制
浙江横店体育发展有限公司	同一控制
浙江横店教育科技有限公司	同一控制
横店影视娱乐有限公司	同一控制
浙江横店九维艺术文化有限公司	同一控制
东阳市横店梁文冲体育发展有限公司	同一控制
南华期货股份有限公司	同一控制
东阳市金牛小额贷款有限公司	同一控制
东阳市横店非融资性担保有限公司	同一控制
东阳市横店自来水有限公司	同一控制
东阳市燃气有限公司	同一控制
浙江横店机场有限公司	同一控制
东华通用航空有限公司	同一控制
浙江横店航空产业发展有限公司	同一控制
横店集团杭州投资有限公司	同一控制
北京横店投资有限公司	同一控制
美国 HDGA 公司	同一控制
HG AMERICA CO.,LTD	同一控制
HGHK INTERNATIONAL CO.LTD	同一控制
HG Europe s.r.l	同一控制
HG SUNDELL CO.,LTD	同一控制
横店集团房地产开发有限公司	同一控制
浙江东横建设科技有限公司	同一控制
浙江横店进出口有限公司	同一控制
东阳市益特贸易有限公司	同一控制
浙江横店元禹投资有限公司	同一控制
东阳市天之恒企业管理合伙企业（有限合伙）	同一控制

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江横店影视城有限公司	会议、招待、住宿、 门票、商品采购等	5,944,806.06	3,913,443.08
横店文荣医院	医药费等	5,469.92	13,806.48
浙江好乐多商贸有限公司	日用品等	1,541.80	10,520.00
东阳市燃气有限公司	员工福利	41,310.00	73,590.00
横店集团东磁股份有限公司	住宿餐饮	9,221.00	18,975.00
浙江横店影视产业实验区影视服务 有限公司	房租、物业、水电费	2,253,142.85	1,773,635.32
英洛华柏为（杭州）科技有限公司	软件开发	1,320,000.00	
其他关联方		5,523.07	1,624.00
合计		9,581,014.70	5,805,593.88

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
五洲电影发行有限公司	广告及平台服务费等	235,431.10	1,747,618.90
浙江横店影视城有限公司	电影券、广告等	4,580,227.73	3,901,751.03
横店集团东磁股份有限公司	电影券等	4,020.00	778,275.00
普洛药业股份有限公司	电影券等	27,200.00	45,577.40
英洛华科技股份有限公司	会展服务等	104,962.50	23,087.50
横店集团得邦照明股份有限公司	电影券等	845,799.09	939,622.15
横店集团控股有限公司	电影券等	127,643.00	383,054.10
横店文荣医院	电影券等	47,000.00	1,750.00
其他关联方	电影券等	211,242.00	416,941.50
合计		6,183,525.42	8,237,677.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：因电影券款收取和消费可能存在时间上的不一致，且售票系统无法识别单张消费券的消费单位，故在此披露向关联方销售电影券的金额。

（此页以下空白）

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
浙江横店影视产业实验区影视服务有限公司	办公楼及设备	1,615,512.89				1,666,847.19			

(此页以下空白)

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,825,688.49	5,522,975.15

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江横店影视城有限公司	88,988.48	889.88	29,784.60	297.85
预付款项					
	浙江横店影视城有限公司	914,537.60		1,625,798.25	
	英洛华柏为（杭州）科技有限公司	1,320,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江东横建设科技有限公司	157,916.28	157,916.28
	浙江横店影视城有限公司	1,092,528.10	913,555.81
	浙江横店影视产业实验区影视服务有限公司	2,972.00	240,558.34
其他应付款			
	浙江东横建设科技有限公司	282,245.41	282,245.41
	浙江横店影视城有限公司	89,821.37	50,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺事项详见本附注“七、在其他主体中的权益”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“五、（四十九）租赁”。

2、公司没有需要披露的其他重要承诺事项

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 与影城出租方周湘勇诉讼事项

本公司与周湘勇签订《东莞市虎门镇客天下花园电影城房屋租赁合同书》在履行过程中发生争议，周湘勇于2022年8月向东莞市第二人民法院提起诉讼，诉讼请求为本公司支付自2020年11月16日起至2021年8月16日止的租金，本公司承担周湘勇律师费20,000.00元，本公司承担诉讼费用。2022年9月2日一审判决本公司支付被告2021年2月1日至2021年11月4日租金532,671.23元，本公司支付律师费20,000.00元，本公司承担诉讼费9,250.00元。本公司已提起上诉，目前二审未开庭。管理层已根据赔付的可能性计提足额的预计负债。

(2) 与影城出租方四川美藤置业有限公司诉讼事项

本公司与四川美藤置业有限公司（以下简称“四川美藤”）签订《四川成都市天美广场电影城房屋租赁合同》在履行过程中发生争议，本公司于2021年7月向四川省成都市青白区人民法院提起诉讼，诉讼请求为解除《四川成都市天美广场电影城房屋租赁合同》，判令四川美藤返还投资兴建的影院设施、电影放映设备等全部资产，判令四川美藤返还定金40万元，四川美藤赔偿投资兴建的影院及购置的电影放映设备折旧等直接经济损失385.04万元，四川美藤承担本公司律师代理费6万元，四川美藤承担诉讼费用。四川美藤提起反诉，反诉请求为解除《四川成都市天美广场电影城房屋租赁合同》，本公司支付2020.2.1-2021.7.15租金2,529,264.00元并支付违约金758,779.00元，承担四川美藤律师代理费9.8万元，本公司承担诉讼费用，没收本公司保证金30万元。2021年12月16日一审判决解除《四川成都市天美广场电影城房屋租

赁合同》，本公司支付被告支付租金 2,529,264.00 元，没收保证金 30 万元。本公司向四川省成都市中级人民法院提起上诉，2022 年 9 月判决撤销一审判决，由四川省成都市青白区人民法院重新审理。目前未开庭。管理层已根据赔付的可能性计提足额的预计负债。

(3) 与影城出租方遵义华城房地产开发有限公司诉讼事项

本公司与遵义华城房地产开发有限公司（以下简称“遵义华城”）签订《房屋租赁合同》在履行过程中发生争议，遵义华城于 2022 年初向贵州省遵义市播州区人民法院提起诉讼，诉讼请求为解除《房屋租赁合同》，本公司返还租赁房屋，本公司支付租金 3,352,095.00 元，本公司承担遵义华城律师代理费 10 万元，本公司承担诉讼费用。2023 年 1 月 3 日一审判决解除《房屋租赁合同》，本公司返还租赁房屋，本公司支付 2022 年 2 月 17 日至房屋交还日租金。本公司计划提起上诉。管理层已根据赔付的可能性计提足额的预计负债。

(4) 与影城出租方镇江冠城房地产开发有限公司诉讼事项

本公司与镇江冠城房地产开发有限公司（以下简称“镇江冠城”）签订《房屋租赁合同》在履行过程中发生争议，本公司于 2020 年 5 月向镇江市丹徒区人民法院提起诉讼，诉讼请求为解除《房屋租赁合同》，镇江冠城承担诉讼费用。第三人镇江新区天慧房地产咨询有限公司（以下简称“镇江天慧”）提起反诉，反诉请求没收本公司履约保证金 30 万元，本公司支付租金 78.75 万元，本公司支付因单方解约造成的镇江天慧投入折旧损失 1,557.30 万元，本公司支付因单方解约造成的房屋半年空置损失 90 万元，本公司支付支付因单方解约造成的第三人可预期经济损失 1,800 万元，本公司承担诉讼费用。2021 年 9 月 30 日一审判决解除《房屋租赁合同》，本公司支付租金 236.25 万元，本公司返还房屋。本公司收到一审判决后向镇江市中级人民法院提起上诉，诉讼请求为本公司支付 2019 年 7 月至 2020 年 6 月 1 日期间的租金 569,250 元。2021 年 12 月 30 日二审判决维持原判。

2022 年 6 月镇江冠城向镇江市丹徒区人民法院提起诉讼，诉讼请求为没收本公司履约保证金 30 万元，本公司支付因单方解约造成的房屋半年空置损失 90 万元，本公司支付因单方解约造成的第三人可预期经济损失 1,800 万元，本公司承担诉讼费用。目前正在等待一审判决。

除上述事项外，截止至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司没有重要的非调整事项

(二) 利润分配情况

本公司本年度无利润分配预案。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

本公司没有其他需要披露的资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
对一年以内到期的租赁负债重分类	董事会批准	2021 年度合并报表	
		租赁负债	-351,651,713.63
		一年内到期的长期负债	351,651,713.63
		2021 年度母公司报表	
		租赁负债	-299,846,290.07
		租赁负债	299,846,290.07
进行宣传活动的票房收入由总额改为净额确认收入	董事会批准	2021 年度合并报表	
		营业收入	-82,570,529.10
		销售费用	-82,570,529.10
		2021 年度母公司报表	
		营业收入	-73,012,210.33
		销售费用	-73,012,210.33
		2020 年度合并报表	
		营业收入	-80,368,323.43
		销售费用	-80,368,323.43
		2020 年度母公司报表	
		营业收入	-68,669,468.68
		销售费用	-68,669,468.68

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：院线分部、影视制作发行分部。院线分部提供观影服务、餐饮服务、提供映前广告、院线发行等；影视制作发行分部包括电影电视剧的制作、发行及衍生业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。

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，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

2、 报告分部的财务信息

项目	院线分部	影视制作内容分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,266,420,321.33	160,422,213.39		1,426,842,534.72
分部间交易收入	10,566,037.73		10,566,037.73	
对联营和合营企业的投资收益	-1,195,032.95			-1,195,032.95
信用减值损失	-7,232,938.24	-6,601,912.07		-13,834,850.31
资产减值损失	-7,949,028.60	-23,183,563.42		-31,132,592.02
利润总额（亏损总额）	-306,769,869.99	-10,429,546.93		-317,199,416.92
所得税费用	-2,116,934.95	2,346,820.48		229,885.53
净利润（净亏损）	-304,652,935.04	-12,776,367.41		-317,429,302.45
资产总额	4,285,780,694.97	514,613,057.11	280,058,688.46	4,520,335,063.62
负债总额	3,143,399,319.30	365,627,666.09	163,000,000.00	3,346,026,985.39
其他重要的非现金项目				
对联营和合营企业的长				

项目	院线分部	影视制作内容分部	分部间抵销	合计
期股权投资				
长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	-728,022,200.23	1,221,047.89	734,322.93	-727,535,475.27

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,885,339.39	43,116,053.96
1 至 2 年	344,232.97	900,019.31
2 至 3 年	145,352.31	761,567.86
3 年以上	808,184.06	103,148.39
小计	17,183,108.73	44,880,789.52
减：坏账准备	1,005,316.47	743,673.97
合计	16,177,792.26	44,137,115.55

(此页以下空白)

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	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	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	17,183,108.73	100.00	1,005,316.47	16,177,792.26	44,880,789.52	100.00	743,673.97	44,137,115.55
其中：								
账龄组合	14,929,275.76		1,005,316.47	13,923,959.29	38,470,161.33		743,673.97	37,726,487.36
合并范围内关联方组合	2,253,832.97			2,253,832.97	6,410,628.19			6,410,628.19
合计	17,183,108.73	100.00	1,005,316.47	16,177,792.26	44,880,789.52	100.00	743,673.97	44,137,115.55

(此页以下空白)

按组合计提坏账准备:

组合计提项目

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,929,275.76	1,005,316.47	6.73
合并范围内关联方组合	2,253,832.97		
合计	17,183,108.73	1,005,316.47	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
账龄组合	743,673.97	261,642.50			1,005,316.47
合计	743,673.97	261,642.50			1,005,316.47

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,079,610.50 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 29.57%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 50,796.11 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	368,121,337.75	387,566,527.41
合计	368,121,337.75	387,566,527.41

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	264,207,424.63	274,672,692.67

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	7,141,835.56	6,995,298.97
2至3年	3,742,123.50	11,620,000.00
3年以上	127,396,858.21	121,334,818.00
小计	402,488,241.90	414,622,809.64
减：坏账准备	34,366,904.15	27,056,282.23
合计	368,121,337.75	387,566,527.41

(此页以下空白)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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	41,290,727.00	10.26	34,140,727.00	82.68	40,301,500.00	9.72	26,892,500.00	66.73	13,409,000.00
按组合计提坏账准备	361,197,514.90	89.74	226,177.15	0.06	374,321,309.64	90.28	163,782.23	0.04	374,157,527.41
其中：									
账龄组合	2,321,700.00		226,177.15		4,597,026.53		163,782.23		4,433,244.30
低风险组合	358,875,814.90				369,724,283.11				369,724,283.11
合计	402,488,241.90	100.00	34,366,904.15		414,622,809.64	100.00	27,056,282.23		387,566,527.41

(此页以下空白)

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
逾期交楼的项目 保证金	35,942,500.00	28,792,500.00	80.11	项目已逾期, 判断款项将无法收回
闭店、不能开业 纠纷项目保证金	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	投入装修不能开业、闭店产生纠纷等原因的保证金, 预计无法收回
应收垫付诉讼费	848,227.00	848,227.00	100.00	本公司应诉起诉时预交, 判决案件对方负担的诉讼费, 预计无法收回
合计	41,290,727.00	34,140,727.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,321,700.00	226,177.15	9.74
低风险组合	358,875,814.90		
合计	361,197,514.90	226,177.15	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额		163,782.23	26,892,500.00	27,056,282.23
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提		62,394.92	9,648,227.00	9,710,621.92
本期转回			1,700,000.00	1,700,000.00
本期转销				
本期核销			700,000.00	700,000.00
其他变动				
期末余额		226,177.15	34,140,727.00	34,366,904.15

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额		374,321,309.64	40,301,500.00	414,622,809.64
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		-13,123,794.74	989,227.00	-12,134,567.74
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		361,197,514.90	41,290,727.00	402,488,241.90

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账	26,892,500.00	9,648,227.00	1,700,000.00	700,000.00	34,140,727.00

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
准备					
账龄组合	163,782.23	62,394.92			226,177.15
合计	27,056,282.23	9,710,621.92	1,700,000.00	700,000.00	34,366,904.15

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	700,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来	259,933,090.99	264,142,558.51
项目保证金	138,306,858.21	143,454,818.00
职工五险一金	546,732.16	343,650.15
备用金	531,633.54	2,084,756.45
其他	3,169,927.00	4,597,026.53
合计	402,488,241.90	414,622,809.64

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 212,560,862.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

(此页以下空白)

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	231,424,427.21	16,743,622.27	214,680,804.94	16,743,622.27
对联营、合营企业投资	118,851,783.31		118,851,783.31	
合计	350,276,210.52	16,743,622.27	333,532,588.25	16,743,622.27
			账面余额	账面价值
			238,957,150.93	222,213,528.66
			65,596,816.26	65,596,816.26
			304,553,967.19	287,810,344.92

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
长沙横店潇湘王府井影城有限公司	14,614,294.05			14,614,294.05		
郑州横店影视电影城有限公司	-3,499,137.95			-3,499,137.95		
南京横店电影城有限公司	5,139,531.00			5,139,531.00		
武汉横店影视电影城有限公司	-3,220,020.85			-3,220,020.85		
太原横店影视电影城有限公司	2,539,447.09			2,539,447.09		
重庆市南岸区横店电影城有限公司	-4,913,046.27			-4,913,046.27		
金华横店影视电影城有限公司	2,667,847.01			2,667,847.01		
呼和浩特市横店影视电影城有限公司	4,434,449.75			4,434,449.75		
义乌横店电影城有限公司	3,688,031.47			3,688,031.47		
湘潭横店影视电影城有限公司	-473,469.07			-473,469.07		

横店影视股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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
淮南横店影视电影城有限公司	2,522,910.21			2,522,910.21		
泰州横店影视电影城有限公司	2,813,463.92			2,813,463.92		
北京横店影视电影城有限公司	2,243,804.42			2,243,804.42		
富阳横店影视电影城有限公司	1,805,035.93			1,805,035.93		
郑州宝龙横店影视电影城有限公司	279,280.51			279,280.51		
蚌埠横店影视电影城有限公司	1,942,571.15			1,942,571.15		
深圳横店电影有限公司	1,512,021.18			1,512,021.18		
天津瑞景横店电影城有限公司	2,457,648.27			2,457,648.27		
重庆煌华横店电影城有限公司	3,014,422.51			3,014,422.51		
贵阳横店影视电影城有限公司	2,163,334.82			2,163,334.82		
菏泽横店影视电影城有限公司	3,166,098.61			3,166,098.61		
上虞横店影视电影有限公司	3,285,847.18			3,285,847.18		
泰安横店电影城有限公司	3,319,076.22			3,319,076.22		
景德镇横店电影城有限公司	4,103,145.79			4,103,145.79		
新余横店影视电影城有限公司	3,819,413.27			3,819,413.27		
太原同至人横店影视电影城有限公司	3,748,375.90			3,748,375.90		
青岛横店影视电影城有限公司	3,178,728.34			3,178,728.34		
威海横店影视电影城有限公司	4,618,362.24		4,618,362.24			
丰都横店电影城有限公司	2,789,239.36			2,789,239.36		

横店影视股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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
海宁横店影视电影有限公司	1,914,361.48		1,914,361.48			
开封横店影视电影城有限公司	1,375,941.16			1,375,941.16		
太原贵都横店影视电影城有限公司	4,001,983.46			4,001,983.46		
鄂尔多斯市横店影视电影城有限公司	13,074,606.02			13,074,606.02		
广州横店电影有限公司	4,740,864.29			4,740,864.29		
嘉兴横店电影城有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
济南横店电影城有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福州横店电影城有限公司	18,630,000.00			18,630,000.00		16,743,622.27
东阳横影电子商务有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
浙江横店影业有限公司	98,029,687.04			98,029,687.04		
横店影视制作有限公司	19,029,001.42			19,029,001.42		
合计	238,957,150.93		7,532,723.72	231,424,427.21		16,743,622.27

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他	
1. 合营企业											
2. 联营企业											

横店影视股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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		
五洲电影发行有限公司	8,034,245.58			578,228.64				8,612,474.22	
杭州电影有限公司	35,858,850.49			-1,053,873.63				34,804,976.86	
东阳市横店影视文化产业投资基金合伙企业(有限合伙)	21,703,720.19	54,450,000.00		-719,387.96				75,434,332.23	
合计	65,596,816.26	54,450,000.00		-1,195,032.95				118,851,783.31	

(此页以下空白)

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,103,926,755.63	1,295,410,047.51	1,737,156,497.26	1,645,529,360.75
其他业务	36,854,023.91	366,460.94	61,466,448.94	164,621.95
合计	1,140,780,779.54	1,295,776,508.45	1,798,622,946.20	1,645,693,982.70

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	71,600,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,195,032.95	-174,436.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,376,057.48	-52,564,893.01
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,322,962.35	15,237,665.73
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
其他	1,846,900.00	1,069,561.64
合计	71,198,771.92	-36,432,101.98

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	34,305,172.28	

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,178,128.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,322,962.35	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	9,267,807.50	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,555,924.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,658,101.24	
小计	123,176,247.17	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	123,176,247.17	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-23.81	-0.50	-0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-33.05	-0.69	-0.69

横店影视股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年三月八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案
信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2011年01月24日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他会计业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021年12月28日

证书序号: 0001247



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



何其瑞
男
1974-11-29
立信会计师事务所(特殊普通
合伙)佛山分所
430722197411290089

名 Full name
别 Sex
期 Date of birth
出生 Date of birth
性 Sex
工 Working unit
作 Working unit
身 Identity card No.
份 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年检凭证

中国注册会计师协会

何其瑞

会员编号 440400010042

最后年检时间
2022年09月

年检结果
年检通过

证书编号: 440400010042
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年 12月 17日
Date of Issuance /y /m /d

2016年 4月 换证/



姓名	戴嘉驹
Full name	戴嘉驹
性别	男
Sex	男
出生日期	1994-02-09
Date of birth	1994-02-09
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	立信会计师事务所
身份证号码	440602199402091813
Identity card No.	440602199402091813



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年检凭证

中国注册会计师协会

戴嘉驹

会员编号 310000062850

最近年检时间

2022年09月

年检结果

年检通过

证书编号: 310000062850
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 11 月 10日
Date of Issuance /y /m /d

2022 年 9 月 28 日
/y /m /d