

公司代码：600715

公司简称：文投控股

文投控股股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

本报告已详细阐述可能面对的风险。详见本报告“第三节 管理层讨论与分析 五、其他披露事项（一）可能面对的风险。”

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	30
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	文投控股股份有限公司
文资控股、第一大股东、控股股东	指	北京文资控股有限公司
北京市文资中心	指	北京市国有文化资产管理中心
文投集团、北京市文投集团	指	北京市文化投资发展集团有限责任公司
耀莱影城	指	江苏耀莱影城管理有限公司
耀莱影视	指	耀莱影视文化传媒有限公司
文投剧制	指	北京文投剧制影视文化有限公司
文投互娱	指	北京文投互娱投资有限责任公司
东方宾利	指	北京东方宾利文化传媒有限公司
都玩网络	指	上海都玩网络科技有限公司
侠聚网络	指	广州侠聚网络科技有限公司
自由星河	指	北京自由星河科技有限公司
文投成长	指	北京文投成长基金管理有限公司
文创基金	指	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司
文资投资	指	北京市文资投资基金有限公司
文资文化	指	北京文资文化产业投资中心（有限合伙）
文化中心基金	指	北京市文化中心建设发展基金管理有限公司
北京文创基金	指	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—北京文创定增基金
屹唐文创基金	指	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—屹唐文创定增基金
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高海涛	黄靖涛
联系地址	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路22号	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路22号
电话	010-88578078	010-88578078
传真	010-88578579	010-88578579

电子信箱	zhengquan@600715sh.com	zhengquan@600715sh.com
------	------------------------	------------------------

三、基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路22号
公司注册地址的历史变更情况	110101
公司办公地址	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路22号
公司办公地址的邮政编码	110101
公司网址	无
电子信箱	zhengquan@600715sh.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	277,583,899.01	379,039,574.74	-26.77
归属于上市公司股东的净利润	-109,709,281.91	-211,847,350.52	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-127,623,585.20	-233,208,703.07	不适用
经营活动产生的现金流量净额	36,992,470.20	86,265,209.64	-57.12
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	725,927,847.58	834,892,354.65	-13.05
总资产	4,806,310,255.58	5,022,454,010.68	-4.30

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.06	-0.11	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.06	-0.11	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.07	-0.13	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-14.06	-10.42	减少3.64个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-16.35	-11.47	减少4.88个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2023 年上半年，公司实现营业收入 2.78 亿元，较去年同期下降 26.77%，归属于上市公司股东的净利润为-1.10 亿元，实现减亏。报告期内，公司电影放映业务进一步精简、优化，单店经营效益显著提升，对上半年总体减亏贡献较大。但随着北京 2022 年冬奥会和冬残奥会的结束，公司“文化+”相关业务收入有所下降。此外，尽管公司有息负债规模逐步压降，但上半年财务费用规模仍然较大。上述原因综合导致公司报告期仍然出现亏损。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	13,232,403.35	七、73/74
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,579,981.46	七、67
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422,339.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,055.78	
减: 所得税影响额	376,103.65	
少数股东权益影响额(税后)	14,373.37	
合计	17,914,303.29	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 从事的主要业务

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

(二) 经营模式

1. 影城及院线运营业务主要经营模式

影院运营业务主要为向电影观众提供影片放映服务，同时还从事影院卖品、衍生品销售等增值服务以及电影贴片广告、电影院场地广告等经营业务。

院线运营业务主要为对下属影院进行统一的排片及供片管理。

影城及院线主要通过收取票房分账款、卖品及广告等非票房收入获取收益。

2. 影视业务主要经营模式

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

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

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

3. 游戏业务主要经营模式

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

网络游戏板块已构建覆盖研发、发行、渠道的全产业链布局，始终坚持对产品精益求精的研发态度，通过精细化运营来增加游戏可玩度，延长游戏生命周期，同时在国内外各大知名游戏平台及自有游戏平台进行自研游戏、独代游戏及联运游戏的发行和推广，通过游戏下载收入、道具销售等方式获取收益或分成。

4. “文化+”业务主要经营模式

“文化+”业务为根据公司战略发展规划，围绕公司现有主营业务，基于公司自身品牌优势和丰富的 IP 储备，通过横向+纵向的投资并购和业务拓展，在文化领域多元化布局，拓展公司收入渠道，提升公司竞争力。

北京 2022 年冬奥会和冬残奥会业务团队在冬奥周期内与行业内多个头部团队合作，展现了公司承办世界级体育赛事文化活动的的能力，获得了长足的经验，继续在文化与各产业深度融合的发展趋势下挖掘业务增长点。

（三）行业情况

1. 影视行业

（1）影视行业情况

①影城方面

受到去年疫情等客观因素的影响，影院的关停数量激增，同时影院新建数量放缓，根据拓普数据显示，上半年在映影院总数为 12,157 家，首次出现同期负增长的情况；新建影院数量为 394 家，同比 2022 年末下降了 5.3%。虽然影院的票房收入明显回升，高产影院的比例仍然低于疫情前水平。2023 年上半年，票房收入超过 250 万元的影院占比为 29%，较 2022 年同期提高了 13%，2019 年票房收入超过 250 万元的影院占比为 40%，相比之下目前的单店票房水平仍存在较大回升空间。

②电影投资制作

2023 年上半年，根据拓普数据显示，内地电影总票房达到 262.66 亿元，同比增长 52.88%，超过了 2022 年同期的 90.8 亿元，基本追平了 2017 年和 2021 年的水平，但相较于 2018 年和 2019 年仍存在较大差距。市场的票房回升主要是因为疫情等客观因素的改变、电影供应充足以及头部影片的强势推动。1 月的春节档和 6 月的暑期档的众多爆款电影更是带动了整体票房的连续上涨。但从总体来看，电影市场仍然存在明显的冷热不均现象。上半年，全国日票房在 4,000 万元以下的情况发生了 50 天，较往年有所减少（不包括 2022 年），但仍处于相对较高的水平。市场对重点档期的依赖有所减弱，但仍明显高于疫情前的水平。

在影片储备供应方面，根据灯塔专业版数据显示，今年上半年全国共立项了 1,194 部剧情片、47 部动画片、49 部合拍片，42 部纪录片、41 部科教片和 14 部特种片，共计 1,387 部，对比去年同期增长 25.63%，对比近 12 个月备案数据，2023 年上半年备案数量保持此稳定增长的态势，预计 2023 年全年备案数量有望明显增长。

电影市场上半年爆款频出，根据猫眼专业版数据显示，春节档的《满江红》《流浪地球 2》票房均突破 40 亿元，进入中国电影票房总榜前 10 位，暑期档的《消失的她》票房截至本报告披露日已突破 35 亿元。

③电视剧、网剧业务

2023 年上半年获得发行许可证的剧目为 70 部、2,106 集，较去年同期分别下降 1.41%、15.66%。根据艺恩咨询《2023H1 国产剧市场及趋势研究报告》的数据，2023 年上半年长视频平台共上线国产剧 136 部，同比下降 4.9%，从播出方式来看，长视频平台独播剧占比为 83%，同比提升 10 个百分点；2023 上半年剧集市场向高质量发展迈进，剧集市场整体及播映指数 TOP20 好评度均值，同比分别提升 5.7%和 8.3%。影视行业进入了提质减量的新周期，影视公司更加聚焦于优质内容和坚持长期主义，打造更加可持续发展的健康行业生态模式。

在内容储备供应方面，根据国家广播电视总局数据显示，2023 年上半年，全国电视剧拍摄制作备案公示的剧目共 234 部、7,474 集，较 2022 年剧目数量同比下降约 5%，剧集数量同比下降约 7%，剧集生产储备量略有收缩。

(2) 影视行业相关政策

2023 年 5 月，财政部、国家电影局发布《关于阶段性免征国家电影事业发展专项资金政策的公告》。自 2023 年 5 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日免征国家电影事业发展专项资金。这一政策出台，有利于推动电影行业持续健康发展，一方面影院减少相关税金支出，一定程度上缓解影院经营压力，另一方面有利于增加出品方分账收入，在供给端推动影片积极定档。电影创作端和影院放映端都能够享受到此次“政策礼包”，将进一步促进电影业发展和复苏。

2. 游戏行业

(1) 游戏行业情况

2023 年 1-6 月，中国游戏市场实际销售收入规模为 1,442.63 亿元，同比下降 2.39%。中国游戏市场在经历了 2014 至 2021 年的稳定增长之后，行业收入和玩家规模于 2022 年首次出现负增长，游戏行业进入存量市场的激烈争夺。中国游戏市场已逐渐趋于成熟，新游戏增量以及老产品精细运营是支撑游戏行业收入增长的关键，精品和创新将是未来游戏市场发展的重要推力。

(2) 游戏行业相关政策

2023 年上半年共有 521 款国产网络游戏拿到版号，版号总数超过了 2022 年全年的 468 个。从连续多个月版号月发放数量超过 80 款，版号发放的常态化给游戏行业持续注入活力，游戏行业业绩修复已经在大厂层面得到显现，游戏供给端持续向好。

近年来，主管部门高度重视游戏产业发展工作，做出了一系列重大决策，部署并出台了一系列政策措施，引导行业规范健康发展。各方在网络游戏规范运营、未成年人防沉迷、知识产权保护等领域协同合作，通过一系列举措解决产业发展过程中伴生的问题，合力构建产业新生态。

公司高度关注未成年人保护，构建全方位的长效保护机制，筑牢未成年人保护防线，从严格审查游戏内容、确定游戏适龄提示标准、加强未成年人防沉迷机制体系、积极探索传统文化融合创新等层面，将未成年人保护落到实处，守护未成年人健康成长。

3. “文化+”相关行业

(1) “文化+”行业情况

根据文化和旅游部官网数据，2023 年上半年，旅游业在促进消费政策等各种利好因素推动下，文旅市场快速升温，无论是需求端还是供给端，旅游市场都发生诸多变化，新的热点不断涌现。2023 年上半年，国内旅游总人次 23.84 亿，比上年同期增加 9.29 亿，同比增长 63.9%。其中，城镇居民国内旅游人次 18.59 亿，同比增长 70.4%；农村居民国内旅游人次 5.25 亿，同比增长 44.2%。分季度看：2023 年第一季度，国内旅游总人次 12.16 亿，同比增长 46.5%。2023 年第二季度，国内旅游总人次 11.68 亿，同比增长 86.9%。2023 年上半年，国内旅游收入(旅游总花费)2.30 万亿元，比上年增加 1.12 万亿元，增长 95.9%。其中，城镇居民出游花费 1.98 万亿元，同比增长 108.9%；农村居民出游花费 0.32 万亿元，同比增长 41.5%。

(2) “文化+”行业相关政策

2023 年 2 月 22 日，文化和旅游部发布《关于推动非物质文化遗产与旅游深度融合发展的通知》，指出非物质文化遗产是旅游的重要资源，丰富了旅游的文化内涵。旅游为非物质文化遗产提供了更多的实践和应用场景，激发了非物质文化遗产的生机和活力，强调以文塑旅、以旅彰文，进一步明确文旅融合、赋能产业的发展方向。

2023年2月27日，中共中央国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，指出建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，到2035年，数字化发展水平进入世界前列，各领域数字化建设协同发展，文化方面，要打造自信繁荣的数字文化，大力发展网络文化，加强优质网络文化产品供给，引导各类平台和广大网民创作生产积极健康、向上向善的网络文化产品。推进文化数字化发展，深入实施国家文化数字化战略，建设国家文化大数据体系，形成中华文化数据库。提升数字文化服务能力，打造若干综合性数字文化展示平台，加快发展新型文化企业、文化业态、文化消费模式。

2023年6月1日，文化和旅游部决定开展2023年度国家文化和旅游科技创新研发项目推荐工作，提出深入推进文化强国、科技强国建设，充分发挥科技在文化和旅游发展中的支撑引领作用，促进文化和旅游行业科技创新。

2023年6月19日，文化和旅游部决定开展2023年文化和旅游数字化创新示范案例征集评选工作。落实中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于推进实施国家文化数字化战略的意见》，加强文化和旅游数字化建设，赋能文化和旅游高质量发展。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 覆盖产业上下游，具有产业链协同效应

公司主营影视业务布局影视产业上下游，拥有完整覆盖影视行业的产业链体系，业务范围涉及制作、发行、院线及影院等诸多环节。完善的产业链布局为公司影视作品的制片、发行与放映提供了强大而完善的平台，全产业链覆盖也使得公司能够保持在各个环节对影视产品的控制力。各业务板块之间资源协同，能够有效提升成本把控能力，提高整体经营效率，强化优质内容产出的可持续性，实现价值最大化。

2. 院线品牌优质，具有行业综合竞争力

自公司全资子公司文投(北京)电影院线有限公司取得国家电影局《电影发行经营许可证》以来，已有22家影城纳入文投院线管理。2023年自有门店将陆续转至自有院线，院线规模将进一步扩大。文投院线将根据公司整体战略规划及自有电影院在其他院线的加盟情况等，在未来开展自有院线业务，包括院线电影在文投院线内影院的代理发行，影院管理输出等业务。文投院线的成立，将有利于公司影城业务的规模化管理，整合终端资源，与影视投资制作发行相结合，打通上游业务发展，进一步提升综合竞争力。

3. 管理精细化、标准化，拥有自有信息化系统

公司旗下影城以前端实际业务为出发点，搭建财务、业务两大中台，引进EHR系统，完善票务及排片系统，完善会员系统升级及体验，并持续优化上述信息系统。全面升级票价、排片和竞争地图监控工具。提出了工时管控、保洁人员管控、能耗管控，合理进行管控做相关指导。规范影城视觉系统，启动卖品每周盘点管理办法。提升管理效率，强化会员管理，节约人工成本。

4. 完善影城会员体系，具有品牌优势

自2019年以来，公司旗下影城大力发展会员体系。截至2023年6月底，影城已有会员204.5万人，会员票房平均占比21%，已成为影城第二大票务渠道。近年来，影城管理团队持续完善会员体系，细分会员票价结构，增加影城利润。影城会员精准营销工作稳步推进，大力发展影城会员体系，提升会员管理水平。精准抓住春节、国庆关键档期，提升会员营收及储值额。

5. 依托国企资源背景，打造优秀管理团队

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

6. 游戏业务研发实力和商业化运营优势

公司游戏业务持续加强技术、版本创新，优化用户体验，针对性地推出一系列老用户回归等市场营销手段，减缓原有成熟产品充值下滑速度，持续地研发新版本以提高游戏的耐玩性，延长已有游戏产品的生命周期，通过玩法的持续创新和策划水平的不断提高，提升游戏的娱乐性与用

户体验，提升核心玩家群体的粘性。公司也在游戏产品中积极融入中国丰富的优秀传统文化，将水墨、武侠、诗歌等经典传统元素运用到游戏产品剧情、人物、活动设计中，为玩家带来多元的游戏体验。

7. 具备研运一体竞争优势

公司在游戏产业深耕多年，建立了完备的人才培养体系，形成由技术过硬的研发人员、充满创意的运营人员和高效的管理人员构成的管理运营团队。随着研发、运营业务的推进，公司的“研运一体”模式不断成熟，研发团队可配合运营部门的反馈对产品进行打磨调优，使产品更能满足用户需求，为玩家提供细致全面的长线服务，提升玩家满意度、活跃度和留存率，以延长产品生命周期，积累更高的流水收入。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，国内生产生活秩序恢复正常，全国文化产业逐渐回暖。在公司班子领导下，全员团结一心、真抓实干、克难攻坚，紧扣全年各项目标任务，整合有效资源，优化业务结构，严抓降本增效，完善内部管理，强化绩效考核，努力提升公司整体经营质量。

（一）院线及影城运营管理

2023 年上半年公司影城业务实现 370.58 万观影总人次，含服务费总票房 1.65 亿元，比去年同期增长 20.43%，占全国总票房的 0.63%，按票房收入位居全国影管行业第 17 位。

影城业务继续坚持减量提质、降本增效的经营方针，管理层级大幅压缩，能耗物耗明显降低，运营成本有效控制，单店效率不断提升。截至 2023 年 6 月 30 日，公司持续经营影院数量总计 45 家，银幕数量 360 块。与去年同期相比，公司关闭经营效益较差的影院 27 家，影城业务同比减亏 0.81 亿元。根据拓普数据，2023 年上半年公司影城业务在上座率及单日单座收益两项经营核心指标提升幅度较大，排名均升至行业第 11 名；2023 年春节档耀莱影城上座率为 46.88%，数据位列影投行业排名前列。

重点布局“首都经济圈”，形成区域优势和业务协同。上半年，公司在京津冀协同发展地区共有影城 15 家，占影城板块总体收入的 40%。公司旗下曾连续八年获得全国人次、票房双冠军的北京耀莱成龙五棵松影城也将于今年下半年恢复营业，五棵松影城经营区域面积超 15,000 平方米，共有 17 个放映厅，3,520 个座位，拥有国内最大杜比影院，疫情前接待年观影人次超过 200 万，多次被文化主管部门评为北京“十大文化消费地标”“年度最佳影城”等奖项。

公司通过与物业方协商降租，签约实现 2023 年全年租金减免 2,270.5 万元，此外，公司还通过控制人工成本、压缩采购成本以及降低能耗等方式减少亏损，并积极妥善处置闭店带来的负面影响及现金流出。

今年上半年，耀莱影城会员票房 3,169 万元，会员票房占比 21%，较去年同期上涨 3 个百分点，会员票房占比位居行业前列，公司通过加强培训提高门店对业务流程的熟悉程度，第一时间解决顾客提出的观影诉求，同比门店投诉量大幅下降。

（二）影视投资制作及发行

2023 年上半年，公司继续降低影视项目的投资规模，加大力度管理已投资的影视项目，盘活现有影视项目资产。公司参投的春节档影片《熊出没：伴我“熊芯”》票房 14.95 亿元，位列春节档票房第三名；电影《检查风云》票房 6,183 万元。

公司出品的北京冬奥会官方电影《北京 2022》被选为北京国际电影节开幕影片，入选北京市文化精品工程重点项目，成为全球首部商业院线上映的奥运官方电影，截至 2023 年 8 月 15 日获得票房 2,725 万元，位列 2023 年纪录片内地票房榜第一名。自上映以来，接待包场单位数量超过 1,200 家，观影人次超过 4 万；落地执行并顺利完成校园放映活动 11 家。公司已申报金鸡奖、丝绸之路国际电影节、中国（广州）国际纪录片节、中美国际电影节、北京国际体育电影周等多个奖项，已入选电影专资宣发项目资助项目，入围第 19 届北京国际体育电影周，并被选送至第 41 届米兰国际体育电影电视节全球总决赛，将代表中国参赛。

公司承制并参与联合出品的重大革命题材剧《破晓东方》于年初在央视收官，播出后获得观众的好评不断；参与联合出品的电视剧《公诉》于 5 月 29 日在浙江卫视、北京卫视首播，并在腾讯视频和爱奇艺播出。

受去年客观因素及影视行业持续深度调整的影响，公司影视业务也遭受了较大的冲击，公司针对项目进展及合作方情况，将针对性地采用不同措施，以促进项目推进以及资金回笼。

电影							
项目名称	新增 / 取消	开拍时间 (如确定)	预计发行或者上映档期 (如确定)	合作方式 (如确定)	拍摄或制作进度	许可资质取得情况	主要演员 (如签约)
熊出没：伴我“熊芯”	新增	2022 年	2023 年 1 月	联合出品	已上映	影动备字 [2022] 第 056 号	导演：林永长、邵和麒
莫尔道嘎		2018 年 12 月	预计 2023 年下半年	参投	发行阶段	影剧备字 [2017] 第 7555 号	导演：曹金玲 主演：王传君、齐溪
灶王传（动画）		2021 年	预计 2024 年	主控	制作阶段	影动备字 [2021] 第 093 号	导演：马文卓
后羿传奇（动画）		2021 年	预计 2024 年	参投	制作阶段	影动备字 [2017] 第 053 号	导演：黄建明 编剧：关山
霸王		2021 年 3 月	预计 2023 年	主控	后期阶段	G11125122011201	导演：王凯、释小龙 主演：张丹峰、陈浩民
敦煌英雄传（电影）		预计 2025 年	预计 2026 年	主控	开发阶段		编剧：孙海军
李娜	新增	2019 年	预计 2023 年	参投	后期阶段	影合立字 [2019] 第 40 号	导演：陈可辛； 演员：胡歌、张欣儿等
你就在我身边	新增	2023 年 4 月 15 日	预计 2023 年	参投	后期阶段	影剧备字 (2023) 第 518 号	导演：高锐； 演员：李汶翰、鹤男、段小微

公司已投资的储备电视剧项目如下：

电视剧集							
作品名称	新增 / 取消	开拍时间 (如确定)	预计发行或者上映档期 (如确定)	合作方式 (如确定)	拍摄或制作进度	许可资质取得情况	主要演职人员
米露露求爱记		2017 年 8 月 2 日	预计 2024 年	参投	发行中	(苏) 剧审字 (2017)	导演：冯自立 编剧：赵燕琼、王言

						第 011 号	菲、丁晓晴
新六指琴 魔之天龙 八音		2017 年 9 月 30 日	预计 2024 年	参投	发行中	(浙)剧审 字(2018) 第 037 号	导演: 郭虎 主演: 陈浩民、胡然
探戈		2017 年 7 月 28 日	预计 2024 年	参投	发行中	(京)字第 6101 号	导演: 张旗、郑杰 主演: 李东学、董璇
悬崖之上		预 计 2023 年 底	预计 2024 年	参投	开发阶 段	(浙)字第 537 号	编剧: 全勇先 主演: 孙红雷、陈道 明等
铁马豪情 的日子(原 名: 北京以 南)		2019 年 9 月 16 日	2023 年 8 月	主控	已上映	(京)字第 7043 号	导演: 陈国星 编剧: 王之理
大海港		2019 年 8 月 31 日	预计 2024 年	参投	后期阶 段	(京)字第 10620 号	导演: 张汉杰编剧: 疏野、赵东军
绣里藏针		预 计 2023 年	预计 2025 年	主控	筹备阶 段	G111251220 10101	编剧: 杨宏伟
云豹突击		预 计 2023 年	预计 2024 年	主控	筹备阶 段	甲第 128 号	主创团队沟通确认中
我的温柔 暴君		预 计 2023 年	预计 2025 年	主控	筹备阶 段	G111251219 11101	主创团队沟通确认中
双骄		预 计 2023 年	预计 2026 年	主控、承 制	开发阶 段		待定
敦煌英雄 传(电视 剧)		预 计 2024 年	预计 2025 年	主控	开发阶 段		编剧: 孙海军
没有硝烟 的战线		2020 年 12 月 1 日	预计 2023 年 下半年	主控	后期阶 段	(川)字第 01381 号	导演: 刘涛 主演: 杜淳、颖儿

(三) 游戏研发与运营

公司以优质内容为方向, 利用自身沉淀下来的对不同用户需求的理解和核心技术, 在更多创新题材、玩法和品类上进一步探索, 积极拓展自身产品线的广度和深度。在技术层面, 公司致力于提升产品引擎性能, 提高产品的美术和音效品质, 以满足用户对高品质游戏的体验需求; 在策划层面, 致力于玩法创新、流程优化, 以满足用户在趣味性和流畅体验方面的需求。

公司对已上线的长周期精品进行了一系列的迭代更新, 结合玩法模式不断升级跨服系统, 增强玩家之间的社交, 持续优化版本内容, 提升新老玩家游戏体验。公司手游产品《攻城三国》在运营 6 年后, 2023 年上半年度总流水仍达 6,953 万元。手游产品《攻城天下》自 2021 年上线后,

2023 年上半年度总流水突破 5 亿元。《攻城天下》H5 版本微信小游戏正在研发中，预计于下半年上线。

公司游戏研发已部署了多种人工智能辅助工具，帮助提升研发效率，降低成本。未来公司将在产品类型、题材以及美术表现、玩法等方面持续进行多元化创新，以优质内容为战略方向，利用自身沉淀下来的经营多品类产品的经验，结合公司已有的在数值、玩法等方面的优势，着重在 SLG 和卡牌等领域继续进行深入探索，同时拓展定制、仙侠和小程序的新团队和产品类型。

（四）“文化+”业务

公司基于在文化领域的资源优势及整合能力，积极与地方政府及行业投资方、IP 运营方合作，为地方文化产业发展提供服务，包括区域规划咨询、IP 资源引入、文化产业园区投资开发及运营等。在助力地方文化产业发展的同时，拓展公司整体品牌影响力及盈利能力。

公司创新业务板块在文化领域多元化布局，制定了业务拓展计划，积极与各合作方接洽，提供项目管理服务，IP 运营咨询等。报告期内，已积极接触现象级纪录片和地方文旅等多个合作方，旨在通过文创产品、线上新媒体、线下活动和数字赋能等多模块，全方位打造兼具文化价值和经济价值的运营方案。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	277,583,899.01	379,039,574.74	-26.77
营业成本	208,059,820.86	356,270,216.39	-41.60
管理费用	63,489,855.16	89,625,497.11	-29.16
财务费用	89,043,158.17	133,793,875.16	-33.45
经营活动产生的现金流量净额	36,992,470.20	86,265,209.64	-57.12
投资活动产生的现金流量净额	8,445,672.45	982,699,750.03	-99.14

营业收入变动原因说明：公司上半年营业收入 2.78 亿元，较上年同期下降 26.77%，主要原因为随着北京 2022 年冬奥会和冬残奥会的结束，公司“文化+”相关业务收入下降所致。

营业成本变动原因说明：营业成本为 2.08 亿元，较上年同期下降 41.6%，主要原因为成本随收入减少下降，同时公司各业务板块加强成本控制，成本在原有基础上进一步下降。

管理费用变动原因说明：公司上半年管理费用 6,348.99 万元，较上年同期下降 29.16%，主要原因为公司开展了费用压降工作，控制了费用开支。

财务费用变动原因说明：公司上半年财务费用 8,904.32 万元，较上年同期减少 33.45%，主要原因为公司偿还到期借款，有息债务规模下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司上半年经营活动产生现金流量净额为 3,699.25 万元，较上年同期下降 57.12%，主要原因为今年上半年收入较去年同期下降，导致经营活动现金流入减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司上半年投资活动产生现金流量净额为 844.57 万元，较上年同期下降 99.14%，主要原因为公司去年上半年处置锦程信托，收回信托计划收益分配款 9.54 亿元，今年上半年未进行大额投资处置。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	94,372,903.03	1.96	140,500,251.68	2.80	-32.83	
短期借款			68,117,498.34	1.36	-100.00	
长期借款	120,183,333.33	2.50	72,121,000.00	1.44	66.64	
一年内到期的非流动负债	232,911,051.84	4.85	450,897,370.53	8.98	-48.34	

其他说明

报告期内，公司货币资金减少 32.83%，短期借款减少 100%，长期借款增加 66.64%，一年内到期的非流动负债减少 48.34%，主要原因为公司努力压降债务规模，降低融资成本，通过自有资金和低成本借款置换的方式偿还了到期借款。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 10,519,211.64（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.22%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

报告期末受限资产包括：

- (1) 货币资金：账面价值 1,536.44 万元，主要因诉讼冻结所致；
- (2) 无形资产：账面价值 32,247.28 万元，主要因担保抵押所致；
- (3) 其他权益工具投资：账面价值 20,000.00 万元，主要因担保质押所致。

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司未新增对外投资，对已投项目加强投后管理工作，盘活现有资产，逐步退出部分与公司主营业务、产业链协同度较弱的投资项目，进一步完善轻资产运营模式，将回流的资金用于补充公司流动资金，更好地支持公司主营业务发展。

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 江苏耀莱影城管理有限公司

(1) 基本财务数据

江苏耀莱影城管理有限公司主要业务是影城运营。江苏耀莱 2023 年 1-6 月，营业收入为人民币 18,508.73 万元，归母净利润为人民币-4,196.44 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，江苏耀莱总资产为人民币 183,236.61 万元，净资产为人民币-160,403.87 万元。

(2) 运营情况

2023 年上半年，受客观因素影响逐渐减小，影片供应情况逐渐回归正轨，但市场整体恢复较慢。影城全力通过降租，压缩成本和升级完善会员体系等方式不断提高经营效率，报告期内，耀莱影城首次尝试发行数字藏品，以及短视频带货方式探索新赛道。

2. 上海都玩网络科技有限公司

(1) 基本财务数据

都玩网络开展的主要业务包括网络游戏研发运营等业务，都玩网络 2023 年 1-6 月，营业收入为人民币 8,827.46 万元，归母净利润为人民币 2,918.76 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，都玩网络总资产为人民币 77,242.98 万元，净资产为人民币 55,473.76 万元。

(2) 运营情况

2023 年上半年，公司在产品类型、题材以及美术表现、玩法等方面持续进行多元化创新，致力于推出高品质、长生命周期、满足不同类型玩家需求的多元化精品游戏。公司持续做好《攻城三国》《攻城天下》的运营、维护，保持现有渠道的良好合作关系，并积极拓展新的合作渠道和海外发行渠道。公司手游产品《攻城三国》在运营 6 年后，2023 年上半年度总流水仍达 6,953 万元。手游产品《攻城天下》自 2021 年上线后，2023 年上半年度总流水突破 5 亿元。公司积极储备新项目，《攻城天下》H5 版本微信小游戏正在研发中，预计于下半年上线。同时已立项研发一款修仙题材角色扮演游戏产品，保障公司未来稳健持续的发展。

3. 北京文投互娱投资有限责任公司

(1) 基本财务数据

文投互娱主要开展泛娱乐产业投资、负责全面运营文投控股作为北京冬奥会赞助商及特许经营业务。文投互娱 2023 年 1-6 月，营业收入为人民币 16.27 万元，归母净利润为人民币-966.00 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，文投互娱总资产为人民币 82,454.34 万元，净资产为人民币 64,293.87 万元。

(2) 运营情况

报告期内，文投互娱完成运营北京冬奥赞助商及特许经营项目的收尾工作。文投控股于 2019 年成为北京 2022 年冬奥会和冬残奥会官方文化活动服务赞助商，由文投互娱平台具体执行相关工作。报告期内，文投互娱完成北京冬奥会官方电影《北京 2022》摄制过审和宣传发行等工作，并继续推进吉祥物动画电影《我们的冬奥》收益结算及其它冬奥业务收尾工作。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 经济纠纷及诉讼增加的风险

影视行业及上下游近几年受市场环境的影响较大，各类经济纠纷有所增加。由于公司业务涉及影视产业各环节，出现经济纠纷面临相关法律风险，对公司的生产经营产生不利影响。为应对相关风险，公司将尽可能强化内部控制体系，防范、应对各类经济纠纷及诉讼风险。对于无法获得预期的投资回报的影视项目和股权投资，公司对不同客户针对性地采取催告、仲裁、诉讼等催款措施，盘活现有资产。

2. 主创人员舆论及行为不当引发的风险

影视项目从前期开发孵化直至宣发完成涉及参与人员较多，演员、导演等核心主创人员的社会形象、个人行为都会对影视项目的审批、发行和播出产生重大影响。近些年，因私德、税务、关联纠纷等各种问题，被处罚被封杀的“塌房”艺人屡见不鲜，引发大量影视项目的发行风险和播出效果风险。如出现此类事件，公司在投影视项目可能面临制作成本增加、发行搁置等风险，使得项目收益受损。公司通过加强合作人员背景调查并在协议中加强约束条款效力，尽最大可能降低主创人员风险所产生的损失。

3. 优质内容供应不足的风险

随着国内院线市场复苏，观众的观影需求与内容供应量出现不匹配，2023年起，大量库存未上映影片逐步公映，预计未来一定时期的优质影片仍然较为缺乏，因此，公司所属影城的票房收入及观众观影积极性在未来仍然有可能面临优质内容供应不足的风险。

4. 行业政策变动的风险

影视和游戏行业属于文化创意领域，受到国家相关政策和政府相关部门的严格监管。近年来，监管部门在未成年人保护、数据安全、防沉迷等方面对游戏行业作了进一步规范，公司积极响应、迅速行动，落实了包括实行实名注册制、接入实名认证系统、防沉迷系统和打造“青少年模式”等方案，较好地履行了社会责任。网络游戏行业监管日趋规范，有利于行业健康发展，规范经营的企业将从中受益。但随着游戏行业发展，监管机构的监管法律、法规将越来越规范和完善，若政府监管部门针对文化娱乐行业领域的政策发生变化，而公司未及时响应政策，则可能形成对公司的业务发展造成不利影响。

5. 核心研发人员流失的风险

中国网络游戏行业竞争激烈，精品游戏研发和长生命周期运营的重要性愈加突显，使得研发能力和运营能力成为企业竞争力的重要根基。为了稳定公司研发团队，公司通过制定富有竞争力的薪酬福利体系，组织丰富的培训活动，以增强团队凝聚力。若公司未来的发展和人才政策无法持续吸引核心研发人员，则将对公司游戏产品开发造成不利影响。

6. 市场竞争的风险

我国网络游戏产业用户数量渐趋饱和，存量竞争成为市场主流。游戏产业在创新层面的资金投入和政策倾斜，行业竞争日趋激烈。市场上各种类型的游戏大量增加，新的技术不断更迭，逐步改变着行业内的游戏开发策略。若未来网络游戏行业在技术、产品等方面出现重大变革，游戏玩家兴趣发生较大变化，如果公司不能够及时察觉变化并通过有效竞争稳固行业地位，将可能会造成玩家流失，市场份额也将会降低，将对公司的经营业绩产生不利影响。

7. 新业务不及预期的风险

随着游戏行业的快速发展和玩家体验升级，若公司无法持续推出受玩家认可的成功的游戏产品，或由于研发周期延长、推广时间延长等原因造成游戏无法按计划推出，从而出现老游戏盈利能力出现下滑时，新游戏无法成功按时推出难以弥补老游戏收入的下滑，则将对公司经营业绩产生不利影响。公司高度关注新游戏研发和运营风险，通过业务聚焦、结构优化、着力提升研运效率等措施积极应对。

8. 新技术创新对行业冲击的风险

AI 等新技术的迅猛发展对电影放映、影视创作、游戏创作、游戏体验等产生变革性的影响。公司密切关注 AI 前沿技术的发展，并积极探索相关技术的应用场景，在推进创新的过程中，存在技术研发和应用落地的进展不及预期、产品应用效果和商业模式有待市场验证、未来收益情况和回收周期存在不确定性、市场竞争可能加剧等风险。公司将密切关注最新技术的发展和应用情况，深入评估最新业态和市场需求，科学审慎地推动创新业务发展。

9. 下属企业亏损的风险

公司开展亏损企业治理工作，压缩亏损企业数量，减少管理层级，目前个别亏损企业和投资项目退出存在一定困难。公司将深入研判和梳理所属企业当前所面临的形势和亏损原因，制定和构建积极有效的治亏措施和精简高效的运行体系，持续压降管理成本。

10. 项目筹措资金不足的风险

公司目前推进的金牛湖项目开发建设所需的资金量较大，由于疫情反复及市场环境变化，公司主营业务受到较大影响，当前的财务状况无法满足金牛湖项目资金需求，公司拟通过引进战略投资者等市场化方式融资。但鉴于该项目投资体量较大，后续仍可能面临因政策环境变化或资金市场变化导致资金筹措不及时，进而导致融资进度无法与项目规划建设进度匹配，影响项目建设进度甚至项目终止的风险。届时如公司无法与六合区政府就项目建设进度达成一致，且双方协商未果的情况下，六合区政府有可能认定我司触发土地闲置条款并采取收取土地闲置费甚至罚没土地等相应的处罚措施，届时双方可能会通过诉讼的方式解决分歧，公司可能面临败诉及承担相关损失的风险。

11. 开发运营不及预期的风险

由于金牛湖项目受到市场多重因素的考验，如未来市场发生重大变化不利于项目运营，或因其他不可控因素导致市场需求发生重大变化，项目有可能面临未能按照与六合区政府约定完成建设及运营收益不及预期的风险，且公司可能因金牛湖项目未能如约完成建设而被六合区政府要求承担违约责任。

12. 资产减值的风险

全球传媒市场进入增长乏力阶段，公司受到文化传媒板块发展环境低迷的影响，公司部分影城关停及部分业务推进效果不及预期，应收账款、其他应收款、债权投资、固定资产、在建工程、商誉和预付账款等资产减值损失水平较高。截至本报告期，归属于上市公司股东的净资产为 7.26 亿元（未经审计）。

13. 负债增加及续贷的风险

公司近年受外部客观因素影响，连续出现了大额亏损，目前公司资产负债率同比高于往年，财务负担较重。资产负债率较高会对公司的生产经营和业绩产生不利影响，续贷及向银行金融机构申请新的借款产生了一定的困难。经过公司持续努力，有息负债从 2020 年以来逐年降低，公司将持续关注风险管理与排查工作，合理利用各种融资手段，降低企业资金使用成本，在现有经营模式下积极通过减量提质，降债减负等方式提高盈利水平，将财务风险控制在合理水平。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 24 日	2023-008	2023 年 3 月 25 日	审议通过《关于选举刘武为董事的议案》《关于选举沈睿为董事的议案》《关于选举施煜为董事的议案》
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 30 日	2023-031	2023 年 7 月 1 日	审议通过《文投控股股份有限公司 2022 年度财务决算报告》《文投控股股份有限公司 2022 年度董事会工作报告》《文投控股股份有限公司 2022 年度监事会工作报告》《文投控股股份有限公司独立董事 2022 年度述职报告》《文投控股股份有限公司关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》

				<p>《文投控股股份有限公司 2022 年年度报告正文及摘要》《文投控股股份有限公司 2022 年度利润分配方案》《文投控股股份有限公司关于续聘 2023 年度财务审计机构的议案》《文投控股股份有限公司关于续聘 2023 年度内部控制审计机构的议案》《文投控股股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告》《文投控股股份有限公司 2022 年度社会责任报告》《文投控股股份有限公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《文投控股股份有限公司关于 2023 年度债务融资计划的议案》《文投控股股份有限公司关于 2023 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》《文投控股股份有限公司关于 2023 年度向关联方申请借款暨关联交易的议案》《文投控股股份有限公司关于 2023 年度接受关联方担保暨关联交易的议案》《关于选举金青海为董事的议案》</p>
--	--	--	--	---

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 24 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举刘武为董事的议案》等 3 项议案。

公司于 2023 年 6 月 30 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《文投控股股份有限公司 2022 年度财务决算报告》等 17 项议案。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘武	董事、董事长	选举
金青海	董事	选举
沈睿	董事	选举
施煜	董事	选举
高海涛	董事会秘书	聘任
曹蕾娜	副总经理、财务总监	聘任
王森	时任副董事长、时任总经理	离任
张荔华	时任董事	离任
马书春	时任董事	离任
刘潇峰	时任职工监事	离任
熊依森	时任财务总监	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，王森先生因个人身体原因，申请辞去公司副董事长、总经理，以及其在公司兼任的其他职务；熊依森先生因工作职务变动，申请辞去公司财务总监职务；马书春先生因工作调动，申请辞去公司董事职务，以及其在董事会审计委员会中担任的职务；张荔华先生因工作职务变动，申请辞去公司董事职务；刘潇峰先生因工作变动，申请辞去公司职工监事职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不涉及	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会 responsibility

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的生产经营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。同时，公司积极响应国家节能减排等相关政策号召，在日常经营管理中加强节能工作，加大无纸化办公力度，实现绿色运营，倡导低碳出行，努力实现企业经济效益、社会效益与环境效益相统一。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司继续积极开展扶贫帮困献爱心活动，积极参与控股股东所属集团对口扶贫点的产业帮扶工作，帮扶贫困村民，帮助解决农产品滞销问题等。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	文投集团、文创基金、文资投资、文资控股	1. 本企业及本企业直接或间接控制的子企业（除公司及其控股子公司外）目前没有直接或间接地从事与公司构成实质性同业竞争的业务（以下称“竞争业务”）；2. 本企业及本企业直接或间接控制的子企业，于本企业的实际控制人实质性保持对公司股权控制关系期间，不会从事与公司构成实质性同业竞争的业务；3. 本企业及本企业直接或间接控制的子企业，于本企业的实际控制人实质性保持对公司股权控制关系期间，不利用对公司的股权控制关系，从事或参与从事有损公司及其股东利益的行为；4. 自 2016 年非公开发行完成且文资控股成为公司第一大股东之日起，本函及本函项下之承诺不可撤销，且持续有效，直至本企业的实际控制人不再实质性保持对公司股权控制关系之日为止；5. 本企业和本企业直接或间接控制的子企业如违反上述任何承诺，本企业和本企业直接或间接控制的子企业将赔偿公司及公司其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。	2014 年 8 月；期限至实际控制人不再实质性保持对公司股权控制关系之日	是	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
耀莱文娱发展有限公司 (SparkleRoll Culture & Entertainment Development Limited, 本公司之境外全资子公司)因业务往来款纠纷对 HYH GROUP LIMITED) (简称“HYH”) 提起诉讼。	2019-017
截至 2023 年 8 月 21 日, 公司近 12 个月内未披露的诉讼、仲裁案件的累计涉及金额已超过公司最近一期经审计的净资产的 10%。	2023-036

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023年5月29日，公司召开十届董事会第十五次会议，审议通过了《关于向控股股东申请借款暨关联交易的议案》，同意公司向文资控股申请不超过人民币1.8亿元借款，借款利率为5.6%/年。同时，公司拟向文资控股或其指定主体质押文投互娱持有的北京文华创新股权投资合伙企业（有限合伙）1亿元实缴出资份额作为本次股东借款的还款保障措施。	2023-023
2023年4月27日，公司召开十届董事会第十四次会议，审议通过了《文投控股股份有限公司关于2023年度向关联方申请借款暨关联交易的议案》，同意公司于2022年年度股东大会审议通过本项议案之日起的一年之内，向文资控股申请总计不超过人民币20亿元借款。本次借款利率为不超过年化9%。2023年6月30日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过上述议案。	2023-018、2023-031

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

2023 年 4 月 27 日，公司召开十届董事会第十四次会议，审议通过了《文投控股股份有限公司关于 2023 年度接受关联方担保暨关联交易的议案》，同意公司 2022 年年度股东大会审议通过本项议案之日起的一年之内，向集团公司北京市文化投资发展集团有限责任公司申请不超过人民币 15 亿元无限连带责任担保额度（该额度为循环额度。实际担保金额及担保期限以最终签署的法律文件为准），并按照北文投向公司提供的实际担保额度支付 1%/年的担保费。2023 年 6 月 30 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过上述议案。详见 2023-019、2023-020、2023-031 号公告。

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							25,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							25,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							3.68%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							对子公司担保：公司为上海都玩网络科技有限公司申请银行贷款提供的担保。								

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	44,300
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
北京文资 控股有限 公司		377,389,466	20.35	0	质押	187,000,000	国有法 人

厦门国际信托有限公司—厦门信托—汇金1667号股权收益权集合资金信托计划	-37,097,070	170,920,895	9.21	0	无	0	其他
北京亦庄国际投资发展有限公司		111,654,400	6.02	0	无	0	国有法人
北京文资文化产业投资中心（有限合伙）		74,251,881	4.00	0	无	0	其他
姚戈		56,564,200	3.05	0	质押	56,564,200	境内自然人
上海丰煜投资有限公司—丰煜—稳盈证券投资基金1号		39,412,800	2.12	0	无	0	其他
北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—北京文创定增基金	-164,600	36,257,321	1.95	0	无	0	其他
北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—屹唐文创定增基金		32,915,700	1.77	0	无	0	其他
北京君联嘉睿股权投资合伙企业（有限合伙）	-681,341	29,305,949	1.58	0	无	0	其他
国泰君安证券股份有限公司	+3,549,058	24,828,275	1.34	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
北京文资控股有限公司	377,389,466	人民币普通股	377,389,466
厦门国际信托有限公司 —厦门信托—汇金 1667 号股权收益权集合资金 信托计划	170,920,895	人民币普通股	170,920,895
北京亦庄国际投资发展 有限公司	111,654,400	人民币普通股	111,654,400
北京文资文化产业投资 中心（有限合伙）	74,251,881	人民币普通股	74,251,881
姚戈	56,564,200	人民币普通股	56,564,200
上海丰煜投资有限公司 —丰煜—稳盈证券投资 基金 1 号	39,412,800	人民币普通股	39,412,800
北京市文化创意产业投 资基金管理有限公司— 北京文创定增基金	36,257,321	人民币普通股	36,257,321
北京市文化创意产业投 资基金管理有限公司— 屹唐文创定增基金	32,915,700	人民币普通股	32,915,700
北京君联嘉睿股权投资 合伙企业（有限合伙）	29,305,949	人民币普通股	29,305,949
国泰君安证券股份有限 公司	24,828,275	人民币普通股	24,828,275
前十名股东中回购专户 情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受 托表决权、放弃表决权的 说明	不适用		
上述股东关联关系或一 致行动的说明	公司前十名股东、前十名无限售条件股东中，北京文资控股有限公司、北京文资文化产业投资中心（有限合伙）、北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—北京文创定增基金、北京市文化创意产业投资基金管理有限公司—屹唐文创定增基金存在同一控制下的关联关系及一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股 东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 文投控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	94,372,903.03	140,500,251.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,040,000.00	1,040,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	99,519,390.34	129,793,332.67
应收款项融资			
预付款项	七、7	87,276,244.21	87,923,839.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	135,334,119.77	133,953,625.21
其中：应收利息		3,366,514.93	3,676,452.90
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	335,615,396.80	334,502,759.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	12,331,232.88	4,000,000.00
其他流动资产	七、13	15,723,225.60	15,034,252.00
流动资产合计		781,212,512.63	846,748,060.64
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	75,511,836.31	85,918,069.19
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	13,306,986.99	13,976,830.59
其他权益工具投资	七、18	520,025,012.98	520,025,012.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	69,034,901.55	77,183,227.88
在建工程	七、22	1,459,422.85	1,371,935.65
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	740,846,288.62	826,779,351.87
无形资产	七、26	905,720,040.12	921,486,372.82
开发支出			
商誉	七、28	1,473,276,846.37	1,473,276,846.37
长期待摊费用	七、29	157,125,482.57	179,398,253.32
递延所得税资产	七、30	7,120.75	7,120.75
其他非流动资产	七、31	68,783,803.84	76,282,928.62
非流动资产合计		4,025,097,742.95	4,175,705,950.04
资产总计		4,806,310,255.58	5,022,454,010.68
流动负债：			
短期借款	七、32		68,117,498.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	125,589,627.77	140,712,675.84
预收款项			
合同负债	七、38	455,185,468.38	456,197,282.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	14,165,276.01	34,854,123.39
应交税费	七、40	125,361,689.17	124,090,409.72
其他应付款	七、41	2,191,331,015.10	1,969,884,305.98
其中：应付利息		107,465,250.63	84,010,433.41
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	232,911,051.84	450,897,370.53
其他流动负债	七、44	7,375,160.03	7,488,367.58
流动负债合计		3,151,919,288.30	3,252,242,033.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	120,183,333.33	72,121,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	813,427,380.67	868,803,069.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	9,218,350.00	9,218,350.00
递延收益	七、51	32,923,447.07	30,199,914.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		975,752,511.07	980,342,333.54

负债合计		4,127,671,799.37	4,232,584,366.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,854,853,500.00	1,854,853,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	4,883,615,079.39	4,883,615,079.39
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-89,265,304.13	-90,010,078.97
专项储备			
盈余公积	七、59	72,037,045.06	72,037,045.06
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-5,995,312,472.74	-5,885,603,190.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		725,927,847.58	834,892,354.65
少数股东权益		-47,289,391.37	-45,022,710.93
所有者权益（或股东权益）合计		678,638,456.21	789,869,643.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,806,310,255.58	5,022,454,010.68

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：曹蕾娜

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：文投控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		62,293.64	5,354,348.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	20,067,816.76	23,397,238.42
应收款项融资			
预付款项		41,429,545.38	42,542,346.92
其他应收款	十七、2	2,676,441,380.78	3,387,269,464.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,564,102.70	2,633,130.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,646,822.60	4,567,919.00
流动资产合计		2,745,211,961.86	3,465,764,447.43
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	十七、3	6,026,731,647.99	6,027,401,491.59
其他权益工具投资		200,000,000.00	200,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,033,412.66	7,072,997.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		42,096,443.45	43,285,641.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,275,861,504.10	6,277,760,130.29
资产总计		9,021,073,465.96	9,743,524,577.72
流动负债：			
短期借款			68,117,498.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,882,961.85	46,027,515.43
预收款项			
合同负债		21,808,735.46	21,806,775.46
应付职工薪酬		949,431.60	954,130.79
应交税费		973,936.82	973,932.01
其他应付款		2,686,501,754.38	3,098,101,925.77
其中：应付利息		106,570,675.29	83,115,858.07
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		119,701,008.75	327,726,883.94
其他流动负债			
流动负债合计		2,865,817,828.86	3,563,708,661.74
非流动负债：			
长期借款		120,183,333.33	72,121,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		120,183,333.33	72,121,000.00
负债合计		2,986,001,162.19	3,635,829,661.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,854,853,500.00	1,854,853,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,934,956,074.78	4,934,956,074.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		72,037,045.06	72,037,045.06
未分配利润		-826,774,316.07	-754,151,703.86
所有者权益（或股东权益）合计		6,035,072,303.77	6,107,694,915.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,021,073,465.96	9,743,524,577.72

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：曹蕾娜

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		277,583,899.01	379,039,574.74
其中：营业收入	七、61	277,583,899.01	379,039,574.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		411,738,493.69	631,084,430.10
其中：营业成本	七、61	208,059,820.86	356,270,216.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	8,415,167.85	9,654,825.47
销售费用	七、63	14,315,361.91	7,843,180.90
管理费用	七、64	63,489,855.16	89,625,497.11
研发费用	七、65	28,415,129.74	33,896,835.07
财务费用	七、66	89,043,158.17	133,793,875.16
其中：利息费用		89,060,009.35	133,770,345.00
利息收入		432,632.43	398,553.89
加：其他收益	七、67	6,327,234.33	8,565,779.79
投资收益（损失以“—”号填	七、68	-580,383.70	19,321,812.57

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-669,843.60	265,890.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	2,634,514.48	2,031,891.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	102,077.14	-1,876,440.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	12,732,711.47	5,465,541.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-112,938,440.96	-218,536,270.09
加：营业外收入	七、74	1,955,772.79	2,679,575.60
减：营业外支出	七、75	1,033,741.19	3,136,235.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-112,016,409.36	-218,992,929.51
减：所得税费用	七、76	-40,447.01	-2,982,022.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,975,962.35	-216,010,907.40
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,975,962.35	-216,010,907.40
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）		-109,709,281.91	-211,847,350.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,266,680.44	-4,163,556.88
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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)		-0.06	-0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.06	-0.11

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

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：曹蕾娜

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	5,380,243.17	85,524,743.10
减：营业成本	十七、4	617,757.03	82,796,093.75
税金及附加		1,362,274.82	1,377,962.74
销售费用			
管理费用		3,133,650.80	24,424,617.02
研发费用			
财务费用		72,681,059.16	107,774,339.13
其中：利息费用		72,574,382.86	107,833,355.91
利息收入		117,319.98	69,796.09
加：其他收益		958.13	426,806.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-599,787.82	14,933,981.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-669,843.60	265,890.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以			

“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“—”号填列)		189,146.96	
资产减值损失(损失以“—”号填列)		93,664.04	
资产处置收益(损失以“—”号填列)		107,666.18	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-72,622,851.15	-115,487,481.90
加:营业外收入		238.94	
减:营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-72,622,612.21	-115,487,481.90
减:所得税费用			1,152.05
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-72,622,612.21	-115,488,633.95
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-72,622,612.21	-115,488,633.95
(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			
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:刘武 主管会计工作负责人:曹蕾娜 会计机构负责人:曹蕾娜

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		313,087,222.86	379,467,088.16
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		395.67	1,503,934.79
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	24,524,023.23	183,748,509.39
经营活动现金流入小计		337,611,641.76	564,719,532.34
购买商品、接受劳务支付的现金		91,402,688.10	158,141,930.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		100,449,611.28	104,196,304.87
支付的各项税费		13,300,624.65	16,329,346.44
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	95,466,247.53	199,786,740.98
经营活动现金流出小计		300,619,171.56	478,454,322.70
经营活动产生的现金流量净额		36,992,470.20	86,265,209.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,150,000.00	966,694,739.09
取得投资收益收到的现金		2,635,246.16	19,113,231.77
处置固定资产、无形资产和其		2,295,892.63	

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,081,138.79	985,807,970.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		635,466.34	910,684.19
投资支付的现金			2,197,536.64
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		635,466.34	3,108,220.83
投资活动产生的现金流量净额		8,445,672.45	982,699,750.03
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		513,013,500.00	220,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		513,013,500.00	220,250,000.00
偿还债务支付的现金		541,224,590.00	343,811,505.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,561,521.92	50,593,847.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	23,176,383.37	
筹资活动现金流出小计		609,962,495.29	394,405,352.70
筹资活动产生的现金流量净额		-96,948,995.29	-174,155,352.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		676,408.42	33,628.72
五、现金及现金等价物净增加额		-50,834,444.22	894,843,235.69
加：期初现金及现金等价物余额		129,842,905.73	89,249,191.42
六、期末现金及现金等价物余额		79,008,461.51	984,092,427.11

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：曹蕾娜

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		9,271,705.08	59,460,020.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		237,951,909.93	331,625,939.87
经营活动现金流入小计		247,223,615.01	391,085,960.60
购买商品、接受劳务支付的现金		633,421.14	46,444,566.61
支付给职工及为职工支付的现金		834,589.19	878,506.52
支付的各项税费		1,368,997.62	1,384,152.66
支付其他与经营活动有关的现金		177,302,205.12	1,092,834,130.23
经营活动现金流出小计		180,139,213.07	1,141,541,356.02
经营活动产生的现金流量净额		67,084,401.94	-750,455,395.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			952,416,604.85
取得投资收益收到的现金		2,270,055.78	14,724,695.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,852.38	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,488,908.16	967,141,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,445.34	10,600.00
投资支付的现金			2,197,536.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,445.34	2,208,136.64
投资活动产生的现金流量净额		2,468,462.82	964,933,163.36
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		512,573,500.00	218,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		512,573,500.00	218,000,000.00
偿还债务支付的现金		539,574,590.00	156,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,923,404.73	48,370,743.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		584,497,994.73	204,950,743.64
筹资活动产生的现金流量净额		-71,924,494.73	13,049,256.36

量净额			
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		-2,371,629.97	227,527,024.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,433,923.61	6,617,968.77
六、期末现金及现金等价物余额		62,293.64	234,144,993.07

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：曹蕾娜

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,854,853,500.00				4,883,615,079.39		-90,010,078.97		72,037,045.06		-5,885,603,190.83		834,892,354.65	-45,022,710.93	789,869,643.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,854,853,500.00				4,883,615,079.39		-90,010,078.97		72,037,045.06		-5,885,603,190.83		834,892,354.65	-45,022,710.93	789,869,643.72

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)						744,774.84					-109,709,281.91	-108,964,507.07	-2,266,680.44	-111,231,187.51
(一) 综合 收益 总额						744,774.84					-109,709,281.91	-108,964,507.07	-2,266,680.44	-111,231,187.51
(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	1,854,853,500.00				4,883,615,079.39	-89,265,304.13	72,037,045.06		-5,995,312,472.74		725,927,847.58	-47,289,391.37	678,638,456.21	

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

会计政策变更														
前期差错更正														
一、控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,854,853,500.00			4,883,615,079.39	-60,762,008.96	72,037,045.06	-4,610,580,677.05	2,139,162,938.44	-19,666,143.29	2,119,496,795.15				
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-211,847,350.52	-211,847,350.52	-4,163,556.88	-216,010,907.40				
（一）综合收益总额							-211,847,350.52	-211,847,350.52	-4,163,556.88	-216,010,907.40				
（二）所														

有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提																				

取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
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、	1,854,853,500			4,883,615,079		-60,762,008	72,037,045		-4,822,428,02		1,927,315,587	-23,829,700	1,903,485,887	

本期期末余额	.00			.39		.96		.06		7.57		.92	.17	.75
--------	-----	--	--	-----	--	-----	--	-----	--	------	--	-----	-----	-----

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：曹蕾娜

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78				72,037,045.06	-754,151,703.86	6,107,694,915.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78				72,037,045.06	-754,151,703.86	6,107,694,915.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-72,622,612.21	-72,622,612.21
（一）综合收益总额										-72,622,612.21	-72,622,612.21
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78				72,037,045.06	-826,774,316.07	6,035,072,303.77

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78				72,037,045.06	-250,774,278.87	6,611,072,340.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78				72,037,045.06	-250,774,278.87	6,611,072,340.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-115,488,633.95	-115,488,633.95

(一) 综合收益总额											-115,488,633.95	-115,488,633.95	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,854,853,500.00					4,934,956,074.78					72,037,045.06	-366,262,912.82	6,495,583,707.02

公司负责人：刘武 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：曹蕾娜

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 185,485.35 万股, 注册资本为 185,485.35 万元, 注册地址: 辽宁省沈阳市苏家屯区白松路 22 号, 总部地址: 辽宁省沈阳市苏家屯区白松路 22 号, 本公司控股股东为北京文资控股有限公司, 实际控制人为北京市国有文化资产管理中心。

本公司属广播、电视、电影和影视录音制作行业及互联网和相关服务行业, 主要产品和服务为影城经营; 影视投资、制作、发行; 演艺经纪; 模特经纪; 游戏制作、发行、运行; 游戏平台运营、网络直播业务的运营等。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 140 户, 详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户, 减少 9 户, 详见本附注八“合并范围的变更”。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 140 户, 详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户, 减少 9 户, 详见本附注八“合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设重大疑虑的事项或情况。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一

条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21 “长期股权投资” 或本附注五、10 “金融工具”。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

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

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

A、债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

a、以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

c、以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

B、权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

a) 对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围外关联方应收款项组合
应收账款组合 3	合并范围内关联方应收款项组合
应收账款组合 4	应收政府组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

b) 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围外关联方应收款项
其他应收款组合 3	合并范围内关联方应收款项
其他应收款组合 4	押金及保证金
其他应收款组合 5	备用金及职工借款

c) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括影城商品、影视剧本成本、影视项目制作成本、影视产品成本、著作权及改编权、家庭观影设备。其中：

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

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

著作权及改编权是指根据管理层的持有意图分类为存货的著作权及改编权，管理层采购该著作权及改编权时以未来向第三方进行转授权，或进行著作权的影视、游戏、舞台剧创作或衍生品开发为目的（除此之外，例如管理层采购该著作权及改编权时以未来通过用户点击阅读获取收入，或通过提供会员服务来获取收入为目的，将该著作权及改编权根据管理层的持有意图分类为无形资产）。待该著作权及改编权进行首次转授权时，转入当期营业成本；或基于该著作权及改编权的开发创作行为发生时，转入影视作品制作成本或当期营业成本。

（2）存货的计价方法

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

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

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对影城商品进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

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

期末对其他存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

1）成本法核算的长期股权投资

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

2）权益法核算的长期股权投资

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

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

予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

3) 收购少数股权

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

4) 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25	5.00%	3.80%
机器设备	年限平均法	5、14	5.00%	19.00%或 6.79%
放映设备	年限平均法	8、10	5.00%	11.88%或 9.50%
观影设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3、5	5.00%	31.67%或 19.00%
运输设备	年限平均法	4、5	5.00%	23.75%或 19.00%
办公家具	年限平均法	5	5.00%	19.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

25. 借款费用

适用 不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

(1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

36. 股份支付

适用 不适用

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

- (1) 识别与客户订立的合同

- A. 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- B. 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- C. 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- D. 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- E. 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

- (2) 识别合同中的单项履约义务

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

A. 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

B. 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

C. 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

（3）确认交易价格

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

合同中存在可变对价的，按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

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

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

（4）将交易价格分摊至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司不因合同开始日之后单独售价的变动而重新分摊交易价格。

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

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

（5）在履行履约义务时确认收入

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

当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- A. 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- B. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- C. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- D. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- E. 客户已接受该商品；
- F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体确认原则：

（1）发行收入

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

（2）放映收入

影院销售电影票收取票款，当观众入场观看电影时确认电影放映收入。

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

（3）卖品收入

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

（4）广告收入

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

（5）电影票房分账收入

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

（6）文化娱乐经纪

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

（7）游戏收入

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

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

如预计未来很可能无法获得足够的应纳税所得额，则不确认相应的递延所得税资产。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非

租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关

的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
都玩游戏科技（香港）有限公司	16.50
耀莱文娱发展有限公司	16.50
其他合并范围内公司	25.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

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

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

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,059.14	64,323.42
银行存款	93,301,727.20	138,850,922.75
其他货币资金	986,116.69	1,585,005.51
合计	94,372,903.03	140,500,251.68
其中：存放在境外的款项总额	10,519,211.64	9,728,853.99
存放财务公司存款		

其他说明：

其中：使用受限的货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
诉讼冻结资金	14,573,925.86	10,498,138.80
pos机押金冻结	1,100.00	1,500.00
其他	789,415.66	157,707.15
合计	15,364,441.52	10,657,345.95

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

合计	1,040,000.00	1,040,000.00
----	--------------	--------------

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	79,902,378.67

1 年以内小计	79,902,378.67
1 至 2 年	13,099,374.23
2 至 3 年	26,612,995.31
3 年以上	538,705,075.25
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	658,319,823.46

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	424,310,877.09	64.45	424,310,877.09	100.00			425,310,877.09	61.71	425,310,877.09	100.00
其中：										
按组合计提坏账准备	234,008,946.37	35.55	134,489,556.03	57.47	99,519,390.34	263,911,983.78	38.29	134,118,651.11	50.82	129,793,332.67
其中：										
账龄组合	229,083,946.37	34.80	134,489,556.03	59.25	94,594,390.34	256,961,417.74	37.28	134,118,651.11	52.19	122,842,766.63

应 收 关 联 方 组 合	4,925,000.00	0.75			4,925,000.00	6,950,566.04	1.01			6,950,566.04
合 计	658,319,823.46	100.00	558,800,433.12	84.88	99,519,390.34	689,222,860.87	100.00	559,429,528.20	81.17	129,793,332.67

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1-客户 39	424,310,877.09	424,310,877.09	100.00	
合计	424,310,877.09	424,310,877.09	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,616,689.97	3,725,834.50	5
1 至 2 年	15,896,027.34	1,589,602.73	10
2 至 3 年	14,794,220.53	7,397,110.27	50
3 年以上	121,777,008.53	121,777,008.53	100
合计	229,083,946.37	134,489,556.03	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目:应收关联方组合

单位:元 币种:人民币

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

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	559,429,528.20	6,782,254.66	7,411,349.74			558,800,433.12
合计	559,429,528.20	6,782,254.66	7,411,349.74			558,800,433.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	375,946,554.73	57.11	375,946,554.73
合计	375,946,554.73	57.11	375,946,554.73

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,551,941.19	28.13	31,663,098.30	36.01
1至2年	16,429,021.70	18.82	11,746,648.37	13.36
2至3年	29,632,297.68	33.95	29,077,561.56	33.07
3年以上	16,662,983.64	19.10	15,436,530.95	17.56
合计	87,276,244.21	100.00	87,923,839.18	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
福建平潭家家久文化传媒有限公司	23,584,905.00	27.02	2-3年	已上映，未结算
青岛一步到位动漫设计有限公司	6,776,988.75	7.76	1年以内，1-2年，2-3年	制作中
唯创东方环球影视文化(北京)有限公司	6,000,000.00	6.87	3年以上	待上映
合泽影业(北京)有限公司	4,528,301.83	5.19	3年以上	制作中
合计	40,890,195.58	46.84		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	50,890,195.58	58.31
合计	50,890,195.58	58.31

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,366,514.93	3,676,452.90
应收股利		
其他应收款	131,967,604.84	130,277,172.31
合计	135,334,119.77	133,953,625.21

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
固投影视项目	3,366,514.93	3,676,452.90
合计	3,366,514.93	3,676,452.90

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		189,868.18	7,224,321.84	7,414,190.02
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		32,566.56		32,566.56

本期转回		52,817.27		52,817.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		169,617.47	7,224,321.84	7,393,939.31

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	3,320,237.01
1年以内小计	3,320,237.01
1至2年	60,247,737.40
2至3年	7,415,390.14
3年以上	309,077,419.83
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	380,060,784.38

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他单位间往来款	198,340,212.91	202,910,389.62
保证金及押金	123,335,353.88	122,351,880.05
历史遗留款项	50,971,708.46	50,971,708.46
代垫款项	635,315.58	1,642,146.30
其他	6,447,130.23	32,413.35
运营备用金	331,063.32	371,982.76
合计	380,060,784.38	378,280,520.54

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		5,924,842.16	242,078,506.07	248,003,348.23
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		89,831.31		89,831.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		6,014,673.47	242,078,506.07	248,093,179.54

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	248,003,348.23	89,831.31				248,093,179.54
合计	248,003,348.23	89,831.31				248,093,179.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
HYH Group Limited	往来款	98,103,500.00	3年以上	25.81	77,889,620.52
霍尔果斯珑禧文化科技有限公司	往来款	67,732,353.07	3年以上	17.82	67,732,353.07
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	历史遗留问题	50,971,708.46	3年以上	13.41	50,971,708.46
南京市六合区财政局	押金及保证金	50,000,000.00	1-2年	13.16	
天绘北斗(天津)科技发展有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	3年以上	0.79	3,000,000.00
合计	/	269,807,561.53	/	70.99	199,593,682.05

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
影城 卖品	4,615,930.44		4,615,930.44	5,882,096.50		5,882,096.50
影视 投资 成本	60,369,518. 59		60,369,518.59	59,569,518. 59		59,569,518.5 9
影视 剧本 成本	37,238,905. 08	36,630,417.0 0	608,488.0 8	37,238,905. 08	36,630,417.0 0	608,488. 08
家庭 观影 设备	336,303.39		336,303.39	336,303.39		336,303.39

著作权及改编权	24,324,235.32	13,704,549.66	10,619,685.66	23,724,235.32	13,704,549.66	10,019,685.66
项目制作成本	256,055,237.10		256,055,237.10	254,967,406.67		254,967,406.67
其他	5,047,930.54	2,037,697.00	3,010,233.54	5,454,967.33	2,335,706.32	3,119,261.01
合计	387,988,060.46	52,372,663.66	335,615,396.80	387,173,432.88	52,670,672.98	334,502,759.90

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
影视剧本成本	36,630,417.00					36,630,417.00
著作权及改编权	13,704,549.66					13,704,549.66
其他	2,335,706.32			298,009.32		2,037,697.00
合计	52,670,672.98			298,009.32		52,372,663.66

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	12,331,232.88	4,000,000.00
一年内到期的其他债权投资		
合计	12,331,232.88	4,000,000.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税进项税留抵税额	11,386,011.78	12,118,612.16
待认证进项税额	4,337,213.82	2,915,639.84
合计	15,723,225.60	15,034,252.00

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定收益的影视项目	169,686,138.38	81,843,069.19	87,843,069.19	173,836,138.38	83,918,069.19	89,918,069.19
减：一年内到期的固定收益的影视项目	12,331,232.88		12,331,232.88	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	157,354,905.50	81,843,069.19	75,511,836.31	169,836,138.38	83,918,069.19	85,918,069.19

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			83,918,069.19	83,918,069.19
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			2,075,000.00	2,075,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			81,843,069.19	81,843,069.19

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京文投艺术品有限公司	13,976,830.59			-669,843.60						13,306,986.99	
常州星娱文化传媒有限公司	7,890,961.51									7,890,961.51	7,890,961.51
小计	21,867,792			-669,843.6						21,197,948	7,890,961.

	. 10			0					. 50	51
合计	21, 86 7, 792 . 10			-669, 843. 6 0					21, 19 7, 948 . 50	7, 890 , 961. 51

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京基金小镇圣泉投资中心（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
北京文华创新股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
宁波三生万物成长股权投资合伙企业（有限合伙）	23,500,000.00	23,500,000.00
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
北京网元圣唐娱乐科技有限公司	33,200,000.00	33,200,000.00
浙江穿越川行企业管理咨询有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00
36Kr Holdings, Inc.	2,633,487.98	2,633,487.98
北京为炉文化传播有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
天津麦锐文化传媒有限公司	6,250,000.00	6,250,000.00
北京华联电影院线有限公司	46,525,450.00	46,525,450.00
星映环球集团有限公司	4,716,075.00	4,716,075.00
御宅（北京）科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
北京八爪鱼互娱科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
杭州西钺网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
广州维举信息科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京撰娱文化发展有限公司	200,000.00	200,000.00
合计	520,025,012.98	520,025,012.98

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司以非交易为目的持有上述投资，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的投资。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,034,901.55	77,183,227.88
固定资产清理		
合计	69,034,901.55	77,183,227.88

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	放映设备	观影设备	合计
一、账面原值：								
· 期初余额	122,183,279.95	95,508,830.81	8,464,038.09	80,291,918.00	15,505,857.01	228,538,044.43	93,274,438.32	643,766,406.61
· 本期增加金额		6,000.00		285,994.79	211,232.68			503,227.47
1)		6,000.00		285,994.79	211,232.68			503,227.47

购置									
2) 在建工程转入									
3) 企业合并增加									
. 本期减少金额		716,355.56	5,953,665.89	2,312,622.93	633,179.31	18,507,343.18	1,856,420.00	29,979,586.87	
1) 处置或报废		716,355.56	5,953,665.89	2,312,622.93	633,179.31	18,507,343.18	1,856,420.00	29,979,586.87	
. 期末余额	122,183,279.95	94,798,475.25	2,510,372.20	78,265,289.86	15,083,910.38	210,030,701.25	91,418,018.32	614,290,047.21	
二、累计折旧									
. 期	58,200,145.10	85,652,932.72	7,518,396.40	65,422,729.37	13,355,337.36	145,657,406.93	68,133,696.51	443,940,644.39	

初余额									
. 本期增加金额		454,165.46	2,002.23	606,361.88	97,339.95	5,158,038.11	926,930.82	7,244,838.45	
1) 计提		454,165.46	2,002.23	606,361.88	97,339.95	5,158,038.11	926,930.82	7,244,838.45	
. 本期减少金额		680,454.03	5,648.322.22	2,178,327.15	599,348.51	9,946,381.23	1,303,578.73	20,356,411.87	
1) 处置或报废		680,454.03	5,648.322.22	2,178,327.15	599,348.51	9,946,381.23	1,303,578.73	20,356,411.87	
. 期末余额	58,200,145.10	85,426,644.15	1,872,076.41	63,850,764.10	12,853,328.80	140,869,063.81	67,757,048.60	430,829,070.97	
三、减值准备									
. 期初余额	59,095,803.65	7,653,554.04	100,681.95	2,238,733.80	366,208.52	50,305,329.60	2,882,222.78	122,642,534.34	

. 本期增加金额								
1) 计提								
. 本期减少金额		3,001.53		48,870.92	4,735.30	7,838,266.16	321,585.74	8,216,459.65
1) 处置或报废		3,001.53		48,870.92	4,735.30	7,838,266.16	321,585.74	8,216,459.65
. 期末余额	59,095,803.65	7,650,552.51	100,681.95	2,189,862.88	361,473.22	42,467,063.44	2,560,637.04	114,426,074.69
四、账面价值								
. 期末账面价值	4,887,331.20	1,721,278.59	537,613.84	12,224,662.88	1,869,108.36	26,694,574.00	21,100,332.68	69,034,901.55
. 期初	4,887,331.20	2,202,344.05	844,959.74	12,630,454.83	1,784,311.13	32,575,307.90	22,258,519.03	77,183,227.88

账面价值								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,171,475.61	8,834,080.36	851,144.85	486,250.40	
电子设备	15,972,187.34	13,956,000.65	1,404,189.03	611,997.66	
办公家具	4,056,527.68	3,772,394.29	131,183.96	152,949.43	
放映设备	117,772,228.57	80,082,196.51	31,249,837.88	6,440,194.18	
观影设备	16,001,547.91	13,611,353.86	1,573,076.10	817,117.95	
合计	163,973,967.11	120,256,025.67	35,209,431.82	8,508,509.62	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,459,422.85	1,371,935.65
工程物资		
合计	1,459,422.85	1,371,935.65

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
耀莱影城装修工程	20,466,544.42	20,047,721.87	418,822.55	20,379,057.22	20,047,721.87	331,335.35
金牛湖项目前期开发费用	1,040,600.30		1,040,600.30	1,040,600.30		1,040,600.30
合计	21,507,144.72	20,047,721.87	1,459,422.85	21,419,657.52	20,047,721.87	1,371,935.65

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,056,093,853.43	1,056,093,853.43
2. 本期增加金额	3,850,691.87	3,850,691.87
(1) 新增租赁	3,850,691.87	3,850,691.87
3. 本期减少金额	46,526,085.58	46,526,085.58
(1) 处置	46,526,085.58	46,526,085.58
4. 期末余额	1,013,418,459.72	1,013,418,459.72
二、累计折旧		
1. 期初余额	229,314,501.56	229,314,501.56
2. 本期增加金额	47,512,562.63	47,512,562.63
(1) 计提	47,512,562.63	47,512,562.63
3. 本期减少金额	4,254,893.09	4,254,893.09
(1) 处置	4,254,893.09	4,254,893.09
4. 期末余额	272,572,171.10	272,572,171.10
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	740,846,288.62	740,846,288.62
2. 期初账面价值	826,779,351.87	826,779,351.87

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	965,034,623.93	77,537,031.82	3,666,666.56	7,087.38	1,046,245,409.69
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	253,558.90				253,558.90
(1) 处置	253,558.90				253,558.90
4. 期末余额	964,781,065.03	77,537,031.82	3,666,666.56	7,087.38	1,045,991,850.79
二、累计摊销					
1. 期初余额	79,733,316.67	41,356,809.36	3,458,333.49	2,244.28	124,550,703.80
2. 本期增加金额	12,513,606.78	3,141,185.36		354.36	15,655,146.50
(1) 计提	12,513,606.78	3,141,185.36		354.36	15,655,146.50
3. 本期减少金额	142,372.70				142,372.70

额					
(1) 处置	142,372.70				142,372.70
4. 期末余额	92,104,550.75	44,497,994.72	3,458,333.49	2,598.64	140,063,477.60
三、减值准备					
1. 期初余额			208,333.07		208,333.07
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			208,333.07		208,333.07
四、账面价值					
1. 期末账面价值	872,676,514.28	33,039,037.10		4,488.74	905,720,040.12
2. 期初账面价值	885,301,307.26	36,180,222.46		4,843.10	921,486,372.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
耀莱影城	1,747,599,510.97					1,747,599,510.97
都玩网络	1,232,603,343.82					1,232,603,343.82
北京自由星河科技有限公司	162,078,212.49					162,078,212.49
二四六零（镇江）智慧社区信息服务有限公司	20,000.00					20,000.00
镇江傲游网络科技有限公司	3,466.49					3,466.49
广州侠聚网络科技有限公司	373,644,148.07					373,644,148.07
镇江悦乐网络科技有限公司	277,071.96					277,071.96
星火互娱科技有限公司	85,694.47					85,694.47
镇江持高网络科技有限公司	56,714.95					56,714.95
太原华邦影城有限公司	11,124,992.61					11,124,992.61
上海敞雍企业管理有限公司	62,717,249.28					62,717,249.28
闽侯县春天影城有限公司	41,234,641.27					41,234,641.27
福州市凤凰春天影城有限公司	13,369,934.28					13,369,934.28
泉州市春天影城有限公司	19,740,066.19					19,740,066.19
浦城县春天影城有限公司	5,499,207.97					5,499,207.97
万宁春天影城有限公司	6,188,797.10					6,188,797.10
合计	3,676,243,051.92					3,676,243,051.92

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
耀莱影城	1,423,556,193.61					1,423,556,193.61
都玩网络	451,009,586.25					451,009,586.25

北京自由星河科技有限公司	102,318,215.59					102,318,215.59
二四六零（镇江）智慧社区信息服务有限公司	20,000.00					20,000.00
镇江傲游网络科技有限公司	3,466.49					3,466.49
广州侠聚网络科技有限公司	129,158,933.33					129,158,933.33
镇江悦乐网络科技有限公司	277,071.96					277,071.96
星火互娱科技有限公司	85,694.47					85,694.47
镇江持高网络科技有限公司	56,714.95					56,714.95
太原华邦影城有限公司	11,124,992.61					11,124,992.61
上海敞雍企业管理有限公司	62,717,249.28					62,717,249.28
福州市凤凰春天影城有限公司	4,309,403.76					4,309,403.76
泉州市春天影城有限公司	6,640,678.18					6,640,678.18
浦城县春天影城有限公司	5,499,207.97					5,499,207.97
万宁春天影城有限公司	6,188,797.10					6,188,797.10
合计	2,202,966,205.55					2,202,966,205.55

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

1) 江苏耀莱影城管理有限公司（简称“耀莱影城”）

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

2) 上海都玩网络科技有限公司（简称“都玩网络”）

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

3) 广州侠聚网络科技有限公司（简称“广州侠聚”）

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

4) 北京自由星河科技有限公司（简称“自由星河”）

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

5) 太原华邦影城有限公司（简称“太原华邦”）

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

6) 上海敞雍企业管理有限公司（简称“上海敞雍”）

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

7) 闽侯县春天影城有限公司（简称“闽侯春天”）

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

8) 福州市凤凰春天影城有限公司（简称“凤凰春天”）

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

9) 泉州市春天影城有限公司（简称“泉州春天”）

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

10) 浦城县春天影城有限公司（简称“浦城春天”）

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

11) 万宁春天影城有限公司（简称“万宁春天”）

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

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	179,398,253.32	222,856.73	22,495,627.48		157,125,482.57
合计	179,398,253.32	222,856.73	22,495,627.48		157,125,482.57

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	239,830.10	7,120.75	239,830.10	7,120.75
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	239,830.10	7,120.75	239,830.10	7,120.75

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约						

成本					
应收退货成本					
合同资产					
房屋长期租赁款	64,541,707.94		64,541,707.94	72,181,015.62	72,181,015.62
预付长期资产采购款	3,940,182.90		3,940,182.90	3,800,000.00	3,800,000.00
其他	301,913.00		301,913.00	301,913.00	301,913.00
合计	68,783,803.84		68,783,803.84	76,282,928.62	76,282,928.62

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、 应付票据

□适用 √不适用

36、 应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电影投资分账款	19,340,746.20	19,681,086.30
影城设备和装修供应商	26,708,910.00	25,697,464.01
院线票房分账款	15,986,227.88	18,480,969.89
电影投资制作款	19,055.00	19,055.00
演艺经纪艺人分成款	767,432.44	731,283.00
应付材料款	12,144,033.59	13,741,487.84
应付游戏分成款	8,400,979.69	7,357,326.03
影城卖品供应商	8,912,829.09	9,044,465.08
应付服务费	7,368,928.82	14,539,400.32
应付冬奥会款项	25,940,485.06	31,420,138.37
合计	125,589,627.77	140,712,675.84

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
爱奇艺影业（北京）有限公司	14,106,833.04	尚未结算
合计	14,106,833.04	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
影城经营业务预收款	180,913,054.30	169,767,050.33
影视投资及衍生收入预收款	263,896,742.94	272,890,562.77
演艺经纪预收款	466,125.00	534,062.00
预收合作单位业务款	150,000.00	2,601,505.58
预收版权金	122,345.72	122,345.72
预收服务费	527,534.09	1,470,930.32
预收分成款	8,479,070.96	8,453,453.32
影视发行预收款	630,595.37	357,372.00
合计	455,185,468.38	456,197,282.04

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,051,330.69	75,081,495.58	88,146,294.78	11,986,531.49
二、离职后福利-设定提存计划	2,495,146.67	6,638,730.76	7,476,072.29	1,657,805.14
三、辞退福利	7,307,646.03	1,077,012.93	7,863,719.58	520,939.38
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,854,123.39	82,797,239.27	103,486,086.65	14,165,276.01

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,356,257.66	67,366,641.82	80,097,758.07	11,625,141.41
二、职工福利费	17,500.00	466,271.90	483,771.90	-

三、社会保险费	557,530.30	3,902,383.73	4,207,174.66	252,739.37
其中：医疗保险费	487,998.49	3,627,493.46	3,919,534.69	195,957.26
工伤保险费	59,725.38	145,403.18	162,292.85	42,835.71
生育保险费	9,806.43	54,880.09	61,514.62	3,171.90
其他		74,607.00	63,832.50	10,774.50
四、住房公积金	37,643.00	3,169,324.28	3,163,395.28	43,572.00
五、工会经费和职工教育经费	82,399.73	176,873.85	194,194.87	65,078.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	25,051,330.69	75,081,495.58	88,146,294.78	11,986,531.49

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,417,588.17	6,423,008.83	7,234,755.24	1,605,841.76
2、失业保险费	77,558.50	215,721.93	241,317.05	51,963.38
3、企业年金缴费				
合计	2,495,146.67	6,638,730.76	7,476,072.29	1,657,805.14

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,124,868.06	8,655,537.76
企业所得税	103,455,232.57	103,585,903.16
个人所得税	10,522,717.29	9,600,565.07
城市维护建设税	502,037.94	500,312.57
房产税	583,098.60	583,098.60
土地使用税	609,756.52	609,756.52
印花税	34,855.89	4,674.78
教育费附加（含地方教育费附加）	459,101.96	453,888.99
电影专项基金	59,088.20	59,088.20
水利基金		30,514.89
文化事业建设费	9,410.62	6,496.79

其他	1,521.52	572.39
合计	125,361,689.17	124,090,409.72

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	107,465,250.63	84,010,433.41
应付股利		
其他应付款	2,083,865,764.47	1,885,873,872.57
合计	2,191,331,015.10	1,969,884,305.98

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
资金拆借利息	107,465,250.63	84,010,433.41
合计	107,465,250.63	84,010,433.41

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业拆借款	780,000,000.00	780,000,000.00
关联方拆借款	1,145,573,500.00	955,000,000.00
租金及物业费	61,985,973.80	63,278,416.62
各类保证金和押金	30,639,413.82	32,623,173.98
演艺经纪代收款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付单位往来款项	51,454,773.41	42,517,924.48
其他	12,212,103.44	10,454,357.49
合计	2,083,865,764.47	1,885,873,872.57

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	45,030,555.56	253,394,582.02
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	99,670,453.19	101,018,398.39
1 年内到期的租赁负债	88,210,043.09	96,484,390.12
合计	232,911,051.84	450,897,370.53

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	7,375,160.03	7,488,367.58
合计	7,375,160.03	7,488,367.58

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	165,000,000.00	324,650,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	45,030,555.56	253,394,582.02
应付利息	213,888.89	865,582.02
合计	120,183,333.33	72,121,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,065,465,018.84	1,159,755,135.35
减：未确认融资费用	163,827,595.08	194,467,676.21
减：一年内到期的租赁负债	88,210,043.09	96,484,390.12
合计	813,427,380.67	868,803,069.02

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	9,218,350.00	9,218,350.00	详见附注十四、2
产品质量保证			
重组义务			

待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	9,218,350.00	9,218,350.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,199,914.52	6,700,000.00	3,976,467.45	32,923,447.07	详见下表
合计	30,199,914.52	6,700,000.00	3,976,467.45	32,923,447.07	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数字放映设备补贴	1,770,371.43			575,846.11		1,194,525.32	与资产相关
影院建设补贴	9,529,543.09	1,700,000.00		1,151,741.34		10,077,801.75	与资产相关
影视项目	18,900,000.00					18,900,000.00	与资产相关

扶持资金							
北京冬奥会官方电影宣传补贴		5,000,000.00		2,248,880.00		2,751,120.00	与收益相关
合计	30,199,914.52	6,700,000.00	-	3,976,467.45	-	32,923,447.07	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,854,853,500.00						1,854,853,500.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,479,964,317.89			4,479,964,317.89
其他资本公积	403,650,761.50			403,650,761.50
合计	4,883,615,079.39			4,883,615,079.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益	-91,905,836.52							-91,905,836.52

的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-91,905,836.52							-91,905,836.52
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损	1,895,757.55	744,774.84				744,774.84		2,640,532.39

益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外	1,895,757.55	744,774.84				744,774.84		2,640,532.39

币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-90,010,078.97	744,774.84				744,774.84		-89,265,304.13

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-5,885,603,190.83	-4,610,580,677.05
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-5,885,603,190.83	-4,610,580,677.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-109,709,281.91	-1,272,522,513.78
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		
加：其他综合收益结转留存收益		-2,500,000.00
期末未分配利润	-5,995,312,472.74	-5,885,603,190.83

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,553,348.55	208,059,820.86	378,971,162.07	356,270,216.39
其他业务	30,550.46		68,412.67	
合计	277,583,899.01	208,059,820.86	379,039,574.74	356,270,216.39

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	457,776.53	343,008.89
教育费附加	327,351.44	259,218.03
房产税	484,901.82	485,686.24
土地使用税	1,630,604.54	1,630,604.54
车船使用税	800.00	5,200.00
印花税	62,331.34	310,145.85
电影发展专项资金	5,405,302.08	6,525,432.39
其他	46,100.10	95,529.53
合计	8,415,167.85	9,654,825.47

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,944,903.98	1,907,020.58
办公费	60,597.64	475,882.30
宣传制作费	9,486,432.50	4,324,662.51
影城耗材消耗费	350,077.54	230,012.73
招待差旅车辆费	182,773.59	77,017.73
其他	290,576.66	828,585.05
合计	14,315,361.91	7,843,180.90

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	35,630,051.10	41,539,822.35
办公费	3,079,336.57	3,679,906.02
咨询服务费	1,735,155.84	5,638,454.48
折旧及摊销	19,647,821.41	27,979,460.49
租赁费	2,642,868.08	9,655,245.36
交通差旅费	347,364.14	652,157.69
业务招待费	407,258.02	480,450.72
合计	63,489,855.16	89,625,497.11

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	27,656,255.33	28,055,588.79
设计费	561,126.30	4,887,963.03
网络服务费		726,037.04
折旧费	170,099.08	149,034.56
办公费	8,649.03	64,171.65
评审鉴定验收费	19,000.00	14,040.00
合计	28,415,129.74	33,896,835.07

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,060,009.35	133,770,345.00
利息收入	-432,632.43	-398,553.89
汇兑损益	-72,553.33	-12,983.02
其他	488,334.58	435,067.07
合计	89,043,158.17	133,793,875.16

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	5,439,833.46	7,203,028.09
增值税加计抵减	414,523.93	1,012,253.05
代扣个人所得税手续费返还	245,196.27	159,867.67
税收减免	227,680.67	190,630.98
合计	6,327,234.33	8,565,779.79

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-669,843.60	265,890.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		3,904,372.75
债权投资在持有期间取得的利息收入		483,458.26
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		13,724,695.15
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	89,459.90	943,396.22
合计	-580,383.70	19,321,812.57

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	629,095.08	-1,101,069.45

其他应收款坏账损失	-69,580.60	-22,106.24
债权投资减值损失	2,075,000.00	3,155,067.12
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	2,634,514.48	2,031,891.43

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,413.10	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	93,664.04	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-1,876,440.28
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	102,077.14	-1,876,440.28

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	12,732,711.47	5,465,541.76
合计	12,732,711.47	5,465,541.76

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	499,691.88		499,691.88
其中：固定资产处置利得	499,691.88		499,691.88
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得	55,989.97	55,593.84	55,989.97
罚款收入	2,457.56	307.50	2,457.56
违约赔偿收入	52,000.00	278.00	52,000.00
保险赔款收入		9,339.70	
无法支付的应付款项	1,332,114.41	2,563,363.85	1,332,114.41
其他	13,518.97	50,692.71	13,518.97
合计	1,955,772.79	2,679,575.60	1,955,772.79

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,985.13		5,985.13
其中：固定资产处置损失	5,985.13		5,985.13
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
盘亏损失	323,028.96	76,024.95	323,028.96
罚款支出	2,440.98	95,918.55	2,440.98
违约赔偿支出	169,582.20	987,159.92	169,582.20
非常损失	57,052.31		57,052.31
预计未决诉讼损失		43,133.03	
无法收回的应收款项	373,607.45	1,879,793.20	373,607.45
其他	102,044.16	54,205.37	102,044.16
合计	1,033,741.19	3,136,235.02	1,033,741.19

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-40,447.01	-2,982,022.11
递延所得税费用		
合计	-40,447.01	-2,982,022.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营性往来款	13,392,307.22	167,090,161.79
政府补助	8,245,814.85	9,177,643.30
收到各类保证金及押金	1,323,039.45	4,397,865.77
银行利息收入及汇兑损益	398,124.87	434,780.23
代收水电费及其他	895,624.28	516,703.08
备用金还款	214,655.00	2,090,443.29
违约赔偿收入	54,457.56	40,911.93
合计	24,524,023.23	183,748,509.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营性往来款	48,365,552.34	133,929,474.85
各类保证金及押金	2,383,633.39	163,166.00
中介机构费用	5,248,948.16	4,176,389.27
其他经营类开支	36,390,336.66	50,330,506.94
差旅费及招待费	778,088.62	850,580.47
备用金借款	257,892.00	5,134,125.50
手续费	232,191.52	244,992.62
租赁费	1,809,604.84	4,957,505.33
合计	95,466,247.53	199,786,740.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	23,176,383.37	
合计	23,176,383.37	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-111,975,962.35	-216,010,907.40
加：资产减值准备	-102,077.14	1,876,440.28
信用减值损失	-2,634,514.48	-2,031,891.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,244,838.45	16,477,834.10
使用权资产摊销	47,512,562.63	66,420,975.42
无形资产摊销	15,655,146.50	4,784,118.21
长期待摊费用摊销	22,495,627.48	64,504,376.50
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）	-13,226,418.22	-5,465,541.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	88,987,456.02	133,770,345.00
投资损失（收益以“-”号填列）	580,383.70	-19,321,812.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-814,627.58	-23,096,760.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,033,857.76	4,454,808,708.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,763,802.57	-4,390,450,674.31

其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,992,470.20	86,265,209.64
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	79,008,461.51	984,092,427.11
减：现金的期初余额	129,842,905.73	89,249,191.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-50,834,444.22	894,843,235.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	79,008,461.51	129,842,905.73
其中：库存现金	85,059.14	64,323.42
可随时用于支付的银行存款	77,937,285.68	128,193,576.80
可随时用于支付的其他货币资 金	986,116.69	1,585,005.51
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	79,008,461.51	129,842,905.73
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,364,441.52	诉讼冻结及其他
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	322,472,815.55	抵押
其他权益工具投资	200,000,000.00	质押
合计	537,837,257.07	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	256,284.01	7.2258	1,851,857.00
英镑	960,875.81	9.1432	8,785,479.71
港币	70,846.30	0.9220	65,320.29
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，非同一控制下企业合并新设子公司 2 户， 注销子公司 9 户，具体明细如下：

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

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
北京文投剧制影视文化有限公司	北京	北京	影视投资制作	51		设立
北京文投互娱投资有限责任公司	北京	北京	影视投资	100		设立
北京欢乐汇聚文化传媒有限公司	全国	北京	影城经营		100	设立
重庆欢渝影院管理有限公司	重庆	重庆	影城经营		100	设立
北京文韵华夏影视投资有限公司	北京	北京	影视投资、发行		60	设立
北京文投成长基金管理有限公司	北京	北京	金融投资		100	设立
江苏耀莱影城管理有限公司	全国	常州	文化传媒、影城经营	100		非同一控制下企业合并
大连文投耀莱企业管理有限公司	大连	大连	游艇销售、租赁及其他		100	非同一控制下企业合并
文投(北京)电影院线有限公司	全国	北京	文化传媒		100	设立
唐山耀莱成龙国际影城管理有限公司	唐山	唐山	影城经营		100	设立
廊坊耀莱成龙影城管理有限公司	廊坊	廊坊	影城经营		100	设立
北京文盛	北京	北京	影城经营		100	设立

星泰影院管理有限公司						
北京文兴盛泰影城管理有限公司	北京	北京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
北京文兴光彩影城管理有限公司	北京	北京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
北京文泰盛世影城管理有限公司	北京	北京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
太原华邦影城有限公司	太原	太原	影城经营		100	非同一控制下企业合并
闽侯县春天影城有限公司	闽侯	闽侯	影城经营		95	非同一控制下企业合并
泉州市春天影城有限公司	泉州	泉州	影城经营		95	非同一控制下企业合并
万宁春天影城有限公司	万宁	万宁	影城经营		95	非同一控制下企业合并
浦城县春天影城有限公司	浦城	浦城	影城经营		95	非同一控制下企业合并
福州市凤凰春天影城有限公司	福州	福州	影城经营		95	非同一控制下企业合并
上海敞雍企业管理有限公司	上海	上海	影城经营		100	非同一控制下企业合并
广州市哈艺影院有限公司	广州	广州	影城经营		100	非同一控制下企业合并
广州市哈艺影视传媒有限公司	广州	广州	影城经营		100	非同一控制下企业合并
西安耀莱影城管理有限公司	西安	西安	影城经营		100	非同一控制下企业合并
南昌耀莱腾龙影城管理有限	南昌	南昌	影城经营		100	设立

公司						
望都耀莱影城管理有限公司	望都	望都	影城经营		100	设立
南阳耀莱成龙影城有限公司	南阳	南阳	影城经营		100	设立
兰州耀莱成龙影城管理有限公司	兰州	兰州	影城经营		100	设立
九江耀莱影城管理有限公司	九江	九江	影城经营		100	设立
上海耀莱天汇影城管理有限公司	上海	上海	影城经营		100	设立
上海耀莱兴虹影城管理有限公司	上海	上海	影城经营		100	设立
新乐耀莱影城管理有限公司	新乐市	新乐市	影城经营		100	设立
银川耀莱成龙影城管理有限公司	银川	银川	影城经营		100	设立
荥阳耀莱腾龙影城管理有限公司	荥阳	荥阳	影城经营		100	设立
济宁耀莱影城管理有限公司	济宁	济宁	影城经营		100	设立
郑州耀莱腾龙影城管理有限公司	郑州	郑州	影城经营		100	设立
长春耀莱影城管理有限公司	长春	长春	影城经营		100	设立
陕西耀莱腾龙影城管理有限公司	西咸新区	西咸新区	影城经营		100	设立
新乡市耀莱成龙影城管理有	新乡	新乡	影城经营		100	设立

限公司						
合肥恒盈影城管理有限公司	合肥	合肥	影城经营		100	设立
济南耀莱成龙影城管理有限公司	济南	济南	影城经营		100	非同一控制下企业合并
济南耀莱腾龙影城管理有限公司	济南	济南	影城经营		100	非同一控制下企业合并
昆明耀莱成龙影院经营管理有限公司	昆明	昆明	影城经营		100	非同一控制下企业合并
青岛耀莱成龙影城管理有限公司	青岛	青岛	影城经营		100	非同一控制下企业合并
河南耀莱影城有限公司	郑州	郑州	影城经营		100	非同一控制下企业合并
孝昌耀莱成龙影城管理有限公司	孝昌	孝昌	影城经营		100	非同一控制下企业合并
天津耀莱腾龙影城管理有限公司	天津	天津	影城经营		100	非同一控制下企业合并
湖北耀莱腾龙影城管理有限公司	黄冈	黄冈	影城经营		100	非同一控制下企业合并
石家庄耀莱腾龙影城管理有限公司	石家庄	石家庄	影城经营		100	非同一控制下企业合并
上海耀莱腾龙影城管理有限公司	上海	上海	影城经营		100	非同一控制下企业合并
南通耀莱腾龙影城管理有限公司	南通	南通	影城经营		100	设立
西宁耀莱腾龙影城管理有限	西宁	西宁	影城经营		100	非同一控制下企业合并

公司						
南京耀莱腾龙影城管理有限公司	南京	南京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
海宁耀莱影城有限公司	海宁	海宁	影城经营		100	设立
南通耀莱影城管理有限公司	南通	南通	影城经营		100	设立
洛阳耀莱腾龙影城管理有限公司	洛阳	洛阳	影城经营		100	非同一控制下企业合并
大同耀莱腾龙电影城有限公司	大同	大同	影城经营		100	设立
利辛县耀莱腾龙影城管理有限公司	利辛	利辛	影城经营		100	设立
遵义耀莱成龙影城管理有限公司	遵义	遵义	影城经营		100	设立
石家庄成龙影城管理有限公司	石家庄	石家庄	影城经营		100	设立
清镇耀莱成龙影城管理有限公司	清镇	清镇	影城经营		100	设立
成都耀莱影城管理有限公司	成都	成都	影城经营		100	设立
广州耀莱腾龙影城管理有限公司	广州	广州	影城经营		100	非同一控制下企业合并
北京耀莱居然丽泽影院管理有限公司	北京	北京	影城经营		51	设立
陆丰耀莱成龙影城管理有限公司	陆丰	陆丰	影城经营		100	设立

苏州耀莱腾龙影城管理有限公司	苏州	苏州	影城经营		100	设立
无锡耀莱腾龙影城管理有限公司	无锡	无锡	影城经营		100	设立
烟台耀莱腾龙影城管理有限公司	烟台	烟台	影城经营		100	非同一控制下企业合并
蚌埠耀莱腾龙影城管理有限公司	蚌埠	蚌埠	影城经营		100	非同一控制下企业合并
淮南耀莱成龙影城管理有限公司	淮南	淮南	影城经营		100	设立
北京耀莱腾龙国际影城管理有限公司	北京	北京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
攀枝花耀莱腾龙影城管理有限公司	攀枝花	攀枝花	影城经营		100	设立
成都耀莱成龙影城管理有限公司	成都	成都	影城经营		100	设立
延安耀莱成龙影城管理有限公司	延安	延安	影城经营		100	设立
昆山耀莱成龙影城管理有限公司	昆山	昆山	影城经营		100	设立
三亚耀莱成龙影城管理有限公司	三亚	三亚	影城经营		100	设立
西安耀莱成龙影城管理有限公司	西安	西安	影城经营		100	设立
霍尔果斯文投文化	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒		100	设立

传媒有限公司						
霍尔果斯耀莱影视传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒		100	设立
枣庄恒盈电影有限公司	枣庄	枣庄	影城经营		100	设立
枣庄嘉吉腾龙电影有限公司	枣庄	枣庄	影城经营		100	设立
孝感耀莱成龙影城管理有限公司	孝感	孝感	影城经营		100	设立
仙桃耀莱成龙影城管理有限公司	仙桃	仙桃	影城经营		100	设立
武汉耀莱腾龙国际影城管理有限公司	武汉	武汉	影城经营		100	非同一控制下企业合并
海宁耀莱腾龙影城有限公司	海宁	海宁	影城经营		100	设立
枣庄耀莱成龙电影有限公司	枣庄	枣庄	影城经营		100	设立
南京耀莱成龙影城管理有限公司	南京	南京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
蚌埠耀莱腾龙蚌山影城管理有限公司	蚌埠	蚌埠	影城经营		100	非同一控制下企业合并
辽宁耀莱腾龙影城管理有限公司	沈阳	沈阳	影城经营		100	非同一控制下企业合并
长春耀莱腾龙影城管理有限公司	长春	长春	影城经营		100	非同一控制下企业合并
重庆耀莱成龙影城管理有限公司	重庆	重庆	影城经营		100	设立

浙江耀莱腾龙影院管理有限公司	宁波	宁波	影城经营		51	设立
耀莱腾龙智能影音科技有限公司	天津	天津	私人影院、销售及服		100	非同一控制下企业合并
北京耀邦影音有限公司	北京	北京	影视设备租赁		100	设立
江苏耀莱腾龙影城管理有限公司	常州	常州	影城经营		100	非同一控制下企业合并
宁波耀莱影院管理有限公司	象山	象山	影城经营		100	设立
北京耀莱国际影城管理有限公司	北京	北京	影城经营		100	非同一控制下企业合并
耀莱文娱发展有限公司	全球	香港	文化传媒		100	非同一控制下企业合并
北京东方宾利文化传媒有限公司	北京	北京	模特经纪及相关服务		100	非同一控制下企业合并
上海宾利文化传媒有限公司	上海	上海	模特经纪及相关服务		100	设立
耀莱影视文化传媒有限公司	天津	天津	影视投资制作		100	非同一控制下企业合并
北京耀莱影视文化传媒有限公司	北京	北京	影视投资制作		100	非同一控制下企业合并
吉林耀莱影视文化传媒有限责任公司	长春	长春	影视投资制作		100	设立
北京耀影电影发行有限公司	北京	北京	文化传媒		51	设立
上海都玩网络科技有限公司	全国	上海	游戏开发与运营	100		非同一控制下企业合并
北京自由	全国	北京	游戏开发与		100	非同一控制

星河科技有限公司			运营			下企业合并
天津卓韵畅想科技有限公司	全国	天津	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
霍尔果斯自由空间网络科技有限公司	全国	霍尔果斯	游戏开发与运营		100	设立
二四六零(镇江)智慧社区信息服务有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
北京卓韵四方网络科技有限公司	全国	北京	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
北京卓韵天下科技有限公司	全国	北京	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
镇江持高网络科技有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
广州侠聚网络科技有限公司	全国	广州	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
霍尔果斯侠聚互娱网络科技有限公司	全国	霍尔果斯	游戏开发与运营		100	设立
霍尔果斯联游网络科技有限公司	全国	霍尔果斯	游戏开发与运营		100	设立
镇江侠聚网络科技有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
广州南游网络科技有限公司	全国	广州	游戏开发与运营		100	设立
江苏易乐网络科技有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
北京星火互娱科技有限公司	全国	北京	游戏开发与运营		100	设立
镇江傲游网络科技有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并

上海指禅网络科技有限公司	全国	上海	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
北京指娱天下网络科技有限公司	全国	北京	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
上海玄苍网络科技有限公司	全国	上海	游戏开发与运营		100	设立
嘉兴傲游网络科技有限公司	全国	嘉兴	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
镇江悦乐网络科技有限公司	全国	镇江	游戏开发与运营		100	非同一控制下企业合并
北文投文化投资南京有限公司	南京	南京	投资	90		设立
北京文投文化旅游投资有限公司	北京	北京	投资	100		设立
沈阳文玺文化旅游发展有限公司	沈阳	沈阳	投资	100		设立
北京文投实景娱乐有限公司	北京	北京	投资	100		设立
北文投(南京)游乐管理有限公司	南京	南京	投资		100	设立
北文投(南京)商业发展有限公司	南京	南京	投资		100	设立
北文投万疆文化科技发展(南京)有限公司	南京	南京	商务服务	100		设立
北京中轴线为帧科技发展有限公司	北京	北京	文化科技	100		非同一控制下企业合并
北京文投颐和文	北京	北京	文化艺术		59	设立

产业发展有限公司						
成都文投剧制影视文化有限公司	成都	成都	影视投资制作		51	设立
香港锦鲤网络科技有限公司	香港	香港	文化科技		100	设立
吾思国际文化投资有限公司	香港	香港	文化投资		100	非同一控制下企业合并
天津市蓟州区文彩耀视影院管理有限公司	天津	天津	影城经营		100	设立
郑州文兴盛泰影城有限公司	郑州	郑州	影城经营		100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	13,306,986.99	13,976,830.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-669,843.60	-1,123,739.51
--其他综合收益		
--综合收益总额	-669,843.60	-1,123,739.51

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 57.11%。（截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 54.54%）。

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

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

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 6 月 30 日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项	2023 年 6 月 30 日
---	-----------------

目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付款项	1,806,920,642.87	510,000,000.00			2,316,920,642.87
一年内到期的长期借款	45,030,555.56				45,030,555.56
一年内到期的租赁负债	88,210,043.09				88,210,043.09
一年内到期的长期应付款	99,670,453.19				99,670,453.19
租赁负债		134,204,657.78	398,587,833.61	444,462,484.36	977,254,975.75
长期借款		120,183,333.33			120,183,333.33
合计	2,039,831,694.71	764,387,991.11	398,587,833.61	444,462,484.36	3,647,270,003.79

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			1,040,000.00	1,040,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			1,040,000.00	1,040,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他			1,040,000.00	1,040,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	2,633,487.98		517,391,525.00	520,025,012.98
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,633,487.98		518,431,525.00	521,065,012.98
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具及交易性金融资产系本公司持有的基金合伙企业及非上市公司股权投资、理财产品，对在有限的情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，以成本作为对公允价值的估值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北京文资控股有限公司	北京	控股公司	121,000.00	20.35	20.35

本企业的母公司情况的说明

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

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

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

本企业最终控制方是北京市国有文化资产管理中心

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见附注七、17

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京文投艺术品有限公司	本公司的联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华夏聚德影视传媒（北京）有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京文投艺术品有限公司	采购冬奥特许产品	3,410.55			

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京市文化投资发展集团有限公司	580,000,000.00	2021.11.15	2024.11.14	否
北京市文化投资发展集团有限公司	68,000,000.00	2022.1.5	2023.1.5	是
北京市文化投资发展集团有限公司	82,000,000.00	2022.9.19	2024.9.19	否
北京市文化投资发展集团有限公司	58,000,000.00	2023.1.10	2025.1.10	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京文资控股股份有限公司	300,000,000.00	2019.8.9	2023.11.7	
北京文资控股股份有限公司	130,000,000.00	2021.11.15	2024.11.14	
北京文资控股股份有限公司	525,000,000.00	2022.10.24	2023.10.23	
北京文资控股股份有限公司	88,636,750.00	2023.6.5	2023.12.31	
北京文资控股股份有限公司	88,636,750.00	2023.6.7	2023.12.31	
北京文资控股股份有限公司	13,300,000.00	2023.6.20	2024.6.19	
拆出				
无				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华夏聚德影视传媒（北京）有限公司	4,925,000.00		4,850,566.04	

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京文投艺术品有限公司	4,358,292.98	5,262,140.39
合同负债	北京文投艺术品有限公司	1,791,275.46	1,791,275.46
其他应付款	北京文资控股有限公司	1,248,988,507.11	1,035,359,191.40
其他应付款	北京市文化投资发展集团有限责任公司	8,442,397.83	8,440,397.83
其他应付款	华夏聚德影视传媒（北京）有限公司	8,422,274.16	7,272,171.85
其他应付款	北京文投艺术品有限公司	505,524.47	505,524.47

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①耀莱文娱发展有限公司 (SPARKLE ROLL CULTURE & ENTERTAINMENT DEVELOPMENT LIMITED) (以下简称“耀莱文娱”) 诉 HYH GROUP LIMITED 纠纷案

2019年4月,公司境外全资子公司耀莱文娱已向香港特别行政区高等法院提起诉讼,耀莱文娱因业务往来款纠纷对HYH提起诉讼,主张其退还耀莱文娱业务往来纠纷款1,550万美金,承担违约责任,并承担相应款项的利息。经状书提交阶段,2018年10月26日进入文件披露阶段,2019年11月8日结束文件披露阶段,2019年12月17日,香港高等法院确定,该案将于2020年9月7日上午9:30召开“案件管理会议”(Case Management Conference)并作出聆讯,届时法庭将就此案给予下一步指示。“案件管理会议”正式召开前,原被告双方应当按照香港法律程序性规定完成文件清单确认、交换证人证词等事宜,但受到香港高等法院持续关闭的影响,上述工作可能需要延后完成。2022年4月26日,耀莱文娱指示代理律师向HYH的代理律师致函提议进行调解,但因对方不配合而无法推进。

②上海电影股份有限公司诉耀莱影视文化传媒有限公司(以下简称“耀莱影视”)纠纷案
公司下属子公司耀莱影视与上海电影股份有限公司(以下简称“上影公司”)签订《游戏授权开发合同》,耀莱影视授权上影公司开发影视作品的网络游戏,授权期限于2022年8月1日到期,上影公司以其已按《游戏授权开发合同》支付授权金,而耀莱影视在版权到期前未提供游戏开发相关授权素材为由,向北京市朝阳区人民法院提起诉讼,诉讼请求为解除《游戏授权开发合同》,判令耀莱影视返还授权金890万元,支付律师费损失13.50万元、印花税损失4,450元,支付利息损失17.89万元,耀莱影视承担诉讼费用。该案于2023年1月判决我方胜诉,后对方上诉,2023年5月12日二审开庭,目前尚未出二审判决。管理层已根据赔付的可能性计提足额的预计负债。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:适用 不适用**3、其他**适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

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

1) 该经营分部收入占有所有分部收入合计的 10%或者以上；

2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占有所有盈利分部利润合计额或所有者亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	电影放映及影视 项目投资	网络游戏开发及 运营业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务 收入	185,249,955. 48	87,187,656.53	5,349,692.7 1	233,956.17	277,553,348.55
主营业务 成本	197,199,129.51	10,476,890.49	617,757.03	233,956.17	208,059,820.86
资产 总额	2,929,783,204. 35	772,429,786.31	9,868,568,222 .41	8,764,470,957. 49	4,806,310,255. 58
负债 总额	3,885,704,282. 77	217,692,211.86	3,871,030,233 .27	3,846,754,928. 53	4,127,671,799. 37

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	19,398,780.25
1 年以内小计	19,398,780.25
1 至 2 年	750,000.00
2 至 3 年	4,777,878.40
3 年以上	295,787,649.05
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	320,714,307.70

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	300,565,527.45	93.72	300,565,527.45	100.00			300,565,527.45	92.70	300,565,527.45	100.00
其中：										

按组合计提坏账准备	20,148,780.25	6.28	80,963.49	0.40	20,067,816.76	23,667,348.87	7.30	270,110.45	1.14	23,397,238.42
其中：										
账龄组合	869,269.88	0.27	80,963.49	9.31	788,306.39	4,652,208.97	1.44	270,110.45	5.81	4,382,098.52
应收关联方组合	19,279,510.37	6.01			19,279,510.37	19,015,139.90	5.86			19,015,139.90
合计	320,714,307.70	/	300,646,490.94	/	20,067,816.76	324,232,876.32	/	300,835,637.90	/	23,397,238.42

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1-客户 4 合计	300,565,527.45	300,565,527.45	100.00	
合计	300,565,527.45	300,565,527.45	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,269.88	5,963.49	5.00
1 至 2 年	750,000.00	75,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	869,269.88	80,963.49	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	19,279,510.37		
合计	19,279,510.37		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	300,835,637.90		189,146.96			300,646,490.94
坏账准备						
合计	300,835,637.90		189,146.96			300,646,490.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	319,845,037.82	99.73	300,565,527.45
合计	319,845,037.82	99.73	300,565,527.45

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,676,441,380.78	3,387,269,464.41
合计	2,676,441,380.78	3,387,269,464.41

其他说明：

适用 不适用**应收利息**

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利**

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款**

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,626,374,049.34
1 年以内小计	2,626,374,049.34
1 至 2 年	50,021,068.49
2 至 3 年	
3 年以上	51,017,971.41
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,727,413,089.24

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	50,026,062.50	52,205,700.00
往来款	3,516,200.00	3,514,880.00
代垫款	63,627.72	64,074.85
运营备用金	4,000.00	4,000.00
历史遗留款项	50,971,708.46	50,971,708.46
合并范围内关联方款项	2,622,831,490.56	3,331,480,809.56
合计	2,727,413,089.24	3,438,241,172.87

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			50,971,708.46	50,971,708.46
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年6月30日余额			50,971,708.46	50,971,708.46

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	50,971,708.46					50,971,708.46
合计	50,971,708.46					50,971,708.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京耀莱腾龙国际影城管理有限公司	内部往来	928,036,613.07	1年以内	34.03	
北文投文化投资南京有限公司	内部往来	818,520,798.54	1年以内	30.01	
耀莱影视文化传媒有限公司	内部往来	258,532,314.74	1年以内	9.48	
江苏耀莱影城管理有限公司	内部往来	253,173,436.79	1年以内	9.28	

北京耀莱国际影城管理有限公司	内部往来	189,600,000.00	1 年以内	6.95	
合计	/	2,447,863,163.14	/	89.75	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,013,424,661.00		6,013,424,661.00	6,013,424,661.00		6,013,424,661.00
对联营、合营企业投资	13,306,986.99		13,306,986.99	13,976,830.59		13,976,830.59
合计	6,026,731,647.99		6,026,731,647.99	6,027,401,491.59		6,027,401,491.59

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏耀莱影城管理有限公司	3,070,000,000.00			3,070,000,000.00		
上海都玩网络科技有限公司	1,828,000,000.00			1,828,000,000.00		

北京文投互娱投资有限责任公司	1,010,000,000.00			1,010,000,000.00		
北文投文化投资南京有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
北京文投剧制影视文化有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京中轴线为帧科技发展有限公司	12,874,661.00			12,874,661.00		
合计	6,013,424,661.00			6,013,424,661.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京文投艺术品有限公司	13,976,830.59			-669,843.60						13,306,986.99	
小计	13,976,830.59			-669,843.60						13,306,986.99	
合计	13,976,830.59			-669,843.60						13,306,986.99	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	5,349,692.71	617,757.03	85,456,330.43	82,796,093.75
其他业务	30,550.46		68,412.67	
合计	5,380,243.17	617,757.03	85,524,743.10	82,796,093.75

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-669,843.60	265,890.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		13,724,695.15
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	70,055.78	943,396.22
合计	-599,787.82	14,933,981.56

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,232,403.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,579,981.46	
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422,339.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,055.78	
减：所得税影响额	376,103.65	

少数股东权益影响额（税后）	14,373.37	
合计	17,914,303.29	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.06	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.35	-0.07	-0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：刘武

董事会批准报送日期：2023年8月29日

修订信息

适用 不适用