

# 北京文化

## BEIJING CULTURE

北京京西文化旅游股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，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。

公司负责人李雳、主管会计工作负责人严雪峰及会计机构负责人（会计主管人员）张雪声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中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，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。公司可能面对的风险有监管政策风险、市场竞争加剧的风险、产品销售的市场风险、制作成本不断上升的风险、盗版风险等，请投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	38
第六节 重要事项.....	39
第七节 股份变动及股东情况.....	50
第八节 优先股相关情况.....	56
第九节 债券相关情况.....	57
第十节 财务报告.....	58

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、上市公司、北京文化	指	北京京西文化旅游股份有限公司
富德生命人寿	指	富德生命人寿保险股份有限公司
海发控股	指	青岛海发产业投资控股有限公司（原青岛海发控股发展有限公司）
华力控股	指	中国华力控股集团有限公司
摩天轮	指	北京摩天轮文化传媒有限公司
摩登视界	指	北京摩登视界文化传媒有限公司
星河文化	指	浙江星河文化经纪有限公司
东方山水	指	北京东方山水度假村有限公司
世纪伙伴	指	北京世纪伙伴文化传媒有限公司
厦门北文基金	指	厦门北文文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
《公司章程》	指	北京京西文化旅游股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	北京文化	股票代码	000802
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京京西文化旅游股份有限公司		
公司的中文简称	北京文化		
公司的外文名称（如有）	BEIJING JINGXI CULTURE & TOURISM CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BJCT		
公司的法定代表人	李雳		
注册地址	北京市门头沟区水闸北路 21 号 12 幢		
注册地址的邮政编码	102300		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市朝阳区望京街 1 号北京数字文化产业园 C 座		
办公地址的邮政编码	100102		
公司网址	<a href="http://bjwhmedia.com">http://bjwhmedia.com</a>		
电子信箱	000802@bjc-ent.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	晏晶	/
联系地址	北京市朝阳区望京街 1 号北京数字文化产业园 C 座	/
电话	57807770、57807781	/
传真	57807778	/
电子信箱	yanj@bjc-ent.com	/

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	北京市朝阳区望京街 1 号北京数字文化产业园 C 座

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91110000633694436R
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2016 年 4 月，公司完成非公开发行，收购了世纪伙伴、星河文化两家影视文化公司，目前公司主营业务已由原有的旅游景区业务逐渐转型为影视文化业务，发展成为涵盖电影、电视剧网剧、艺人经纪、新媒体及文化旅游的全产业

	链文化集团。
历次控股股东的变更情况（如有）	1、由北京京西经济开发公司（现北京戈德电子移动商务有限公司）作为独家发起人，公司于1998年1月8日在深圳证券交易所上市交易，上市后，公司总股本为10,500万股，其中可流通股本2,700万股。2、2006年5月，北京昆仑琨投资有限公司持有公司5,000万股股票，占公司当时总股本的43.01%，成为公司控股股东。3、2011年4月，经中国证监会《关于核准北京京西风光旅游开发股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2011】384号）核准，公司向华力控股非公开发行5,000万股股票。截至2015年12月31日，华力控股持有公司股票共计113,841,309股，占公司当时总股本的29.30%，成为公司控股股东。4、2016年4月，经中国证监会《关于核准北京京西文化旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】2852号）核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）324,459,895股。该次非公开发行完成后，截至目前公司无控股股东和实际控制人。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层
签字会计师姓名	龚瑞明、周望春

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023年	2022年		本年比上年增减	2021年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	589,073,815.60	107,988,685.71	107,988,685.71	445.50%	297,961,813.23	297,961,813.23
归属于上市公司股东的净利润（元）	-279,919,393.57	-61,304,847.42	-60,982,600.85	-359.02%	133,396,557.44	133,396,557.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-187,080,346.38	-78,443,776.44	-78,121,529.87	-139.47%	134,408,528.28	134,408,528.28
经营活动产生的现金流量净额	-21,250,375.11	13,512,538.27	13,512,538.27	-257.26%	204,388,866.39	204,388,866.39

(元)						
基本每股收益 (元/股)	-0.3910	-0.0856	-0.0852	-358.92%	-0.1863	-0.1863
稀释每股收益 (元/股)	-0.3910	-0.0856	-0.0852	-358.92%	-0.1863	-0.1863
加权平均净资产 收益率	-20.08%	-3.91%	-3.89%	-16.15%	-0.08%	-8.06%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	2,745,351,05 9.70	3,446,294,93 8.18	3,463,649,48 4.30	-20.74%	3,749,997,32 5.77	3,749,997,32 5.77
归属于上市公司 股东的净资产 (元)	1,251,387,07 4.93	1,535,695,21 6.48	1,536,558,14 4.99	-18.56%	1,597,000,06 3.90	1,597,000,06 3.90

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易,确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入(元)	589,073,815.60	107,988,685.71	0
营业收入扣除金额(元)	0.00	0.00	0
营业收入扣除后金额(元)	589,073,815.60	107,988,685.71	0

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位:元



	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	100,570,078.95	35,007,147.57	2,545,631.74	450,950,957.34
归属于上市公司股东的净利润	-11,760,259.50	-10,628,055.52	-112,504,295.18	-145,026,783.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,172,485.45	-11,655,179.48	-21,396,599.23	-141,856,082.22
经营活动产生的现金流量净额	-91,755,970.96	-13,644,077.94	-24,887,206.09	109,036,879.88

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	364,552.14	-25,996.54	-21,192.67	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,400,378.90	13,500.00	109,367.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,036,091.49	840,749.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		11,132,770.82		
债务重组损益	1,396,859.22	12,382,449.19		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,031,619.07	-7,464,119.41	-67,142.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,781.62	64,233.47	150,188.55	
合计	-92,839,047.19	17,138,929.02	1,011,970.84	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系个税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

报告期内，我国电影市场逐步呈现全面复苏回暖的状态，中国电影市场在全球市场内继续扮演着重要角色。根据拓普电影市场相关数据初步统计，截止 2023 年 12 月 31 日，全国电影市场总票房 549.15 亿元，较 2022 年增长 249.85 亿元，同比增长 83.5%，已恢复至 2017 年前国内市场票房水平。2023 年上映新片 509 部，较 2022 年增长 183 部。全年过亿票房新片 66 部，相较 2022 年增加 26 部影片。近几年国产影片力量崛起，尽显超越进口影片之势，全年上映国产影片 426 部，同比增长 57.2%，总票房共计 460.1 亿元，同比增长 82.2%，占全年总票房的 83.78%，全年上映分账影片 37 部，买断影片 46 部，票房占比仅为 16.22%。2023 年新建影院数量 857 家，同比小幅增长 3.5%，新增银幕数 4,880 块，较 2022 年小幅减少 70 块。2023 年市场中影片数量逐步增加，优质影片持续供给，全年观影人次为 12.99 亿，同比增长 82.56%，创下放映场次 1.31 亿场，同比增长 28.08%的好成绩。日大盘票房高于 1 亿以上的天数为 172 天，相比去年的 73 天，中国电影市场明显走势向阳，2024 年国内电影市场有望迎来更好的成绩。

报告期内，电视剧行业朝着深入提质减量、深耕垂类题材、推进类型创新等方向发展，众多兼具热度与口碑的高品质电视剧作品涌现，精品化和多样化成为创作共识，观众的良好反馈也有力地提振了市场信心，电视剧行业逐渐回暖，朝着稳定向好的态势发展。根据国家广播电视总局数据显示，2023 年获准发行国产电视剧共计 156 部，较 2022 年获准发行的 160 部略有下降，电视剧发行数量整体比较稳定，其中现实题材剧目共计 124 部，占比 79.49%；历史题材剧目共计 27 部，占比 17.31%；重大题材共计 5 部，占比 3.21%。纵观 2023 年电视剧行业发展的总体情况，优质口碑大剧类型元素更加丰富，实现了题材拓展与叙事创新，现实题材剧兼具社会话题度和时代特色，深入描摹社会百态，继续引领市场主流，科幻、悬疑、武侠等类型也纷纷展现出破圈实力，全行业“提质”成果显著，垂类题材迅速崛起，“精品化”将是全行业的长期发力方向。根据国家广播电视总局数据显示，2023 年获准发行的国产网络剧共 196 部。网络剧行业进入了健康有序的高质量发展阶段，涌现出一批优质作品。网络文学 IP 持续赋能网络剧创作，网络剧内容展现了多元化、创新化和精品化的趋向。在题材类型上，古装剧影响力持续增长，内容更加关注人物的自我成长和独立精神，IP 改编古装剧以增添新颖设定、创新表达方式获得市场认可，武侠、悬疑、喜剧等题材的古装剧也表现出了优异的成绩；都市剧能为观众提供丰富的情感体验，依然热度不减。其中，职场剧是都市剧中主要的题材类型，在艺术创作上更加注重展现职业的专业度，刻画人物的细腻情感；添加治愈元素的都市爱情剧包含情绪价值和社交属性，从而实现破圈获得大众关注。总结得知，网络剧的观众口碑、艺术质感、内容表达等各个层面都在持续提升。

报告期内，艺人经纪行业随着市场环境的变化和政策的调整，进入了新的发展周期。艺人经纪业务迎来了新的机遇和挑战，微短剧、短视频、视频直播等文娱新业态快速发展，行业竞争程度进一步增强，同时相关产业政策限制有所收紧，在行业生态处于较快变革期的当下，首先要强化艺人艺德管理，提升艺人的职业素养，同时要积极融入新型文娱业态，稳扎稳打、勇于创新，是行业发展的关键所在。

报告期内，文旅行业在经历复苏的同时，也面临着新的机遇和挑战。国内旅游市场逐步回暖，出境游市场也在有序恢复。游客对旅游体验的要求越来越高，更加注重旅游的品质和文化内涵，促使文旅行业提升服务质量和加强产品创新，以满足游客日益多元化的需求。根据中国文化和旅游部数据显示，全年国内出游人次 48.91 亿，比上年增长 93.3%；游客出游总花费 4.91 万亿元，比上年增长 140.3%。2023 年文旅行业在政策支持、市场回暖和技术创新等多方面因素的推动下，呈现出积极的发展态势。

公司所处行业地位情况详见本节“四、主营业务分析”之“1、概述”。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务

公司主营业务为影视文化业务，包含电影、电视剧网剧、艺人经纪、文化旅游等业务板块。结合目前市场行业情况及公司自身发展考虑，公司集中资源以发展电影、电视剧网剧业务为主，在目前打造全产业链文化集团的大战略下，不断增强电影、电视剧网剧等业务的投资、制作、营销和发行能力，同时探索互联网短剧等新兴业务。此外，公司将依托原有旅游景区业务及经验优势，积极向与影视业务深度结合的文化旅游方向进行拓展。

## （二）经营模式

在电影、电视剧网剧方面，主要通过投资、制作、营销、发行、销售影视项目的方式进行运营。影视剧拍摄通常以剧组为生产单位，公司独立或与其他投资方共同出资筹建剧组并进行拍摄创作，最终按各自出资比例或合同约定分享利益及分担风险。公司受新媒体视频平台委托，根据其要求，在规定时间内拍摄制作出影视作品，收取相关承制费用。

在艺人经纪业务方面，主要涵盖艺人培养、艺人经纪、商务广告等艺人产业全链条经营模式，根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式获取收入。

## 三、核心竞争力分析

### （一）人力资源优势

在影视文化业务方面，影视内容公司核心竞争力在于其团队成员的专业能力和业界资源。公司核心业务团队在业界深耕多年，拥有丰富的从业经验、雄厚的行业资源，具有极强的项目把控能力。公司给予创作者们最大程度的尊重与帮助，因此集结了大批优秀的合作伙伴和影视文化方面的优秀人才，形成了公司在创作者资源方面的突出优势。

在文化旅游业务方面，公司经过多年的人才积累和培养，已储备了一批经验丰富、业务精湛、熟悉旅游业务特点、经受过市场考验的经营管理骨干，为公司文化旅游业务的发展打下了坚实的基础。同时，依托于现有团队，结合影视文化领域的品牌及流量优势，公司筹备开发密云东方山水国际电影文旅小镇项目，积极探索文化旅游方面的延伸与布局。

### （二）完整的产业链优势

公司具有强大的资源整合能力和完整的产业链优势。公司业务在横向拓展上，涵盖了传统电影、电视剧网剧投资制作、艺人经纪、新媒体以及文化旅游业务。在影视业务方面，公司拥有丰富的运作经验，投资制作和营销发行过诸多高品质的影视项目；在艺人经纪业务方面，公司不断孵化优质艺人，在对外开展业务的基础上不断为本公司的传统及新媒体影视业务输送人才。同时，公司以原有旅游景区业务方面的经验及团队为基础，结合影视文化业务的优势，积极拓展文化旅游业务，延伸开发 IP 衍生商品、影视文化产业园、主题文旅小镇产业，打造品牌和口碑，将影视业务产生的流量进行长尾变现。公司业务在纵向延伸上，上游通过内容制作储备孵化了大量优质 IP 资源，中游强化自身管理及宣发等服务体系的建设，下游在多领域布局及丰富长尾收益。通过纵横结合，构建了公司“一横一竖”的整体战略。

### （三）完善的管理流程体系优势

公司在文娱业务的工业化和产业化上不断推进。公司具有完善的管理流程体系，从项目的战略规划、IP 孵化和采购、开发规划、立项管理、制片管理、营销发行等各个环节进行规范化管理，有效地保证了项目的推进和稳定水准。在此基础上结合人才优势，未来将在保证质量的基础上稳定产出具备规模效应的优质内容。同时，公司具有严格的风控制度，项目的立项、签约、推进到完成中的各个环节均由相关部门联合审批，依赖完善的、多元化的管理体系保证项目的整体有效性，最大程度避免由单一或不完备的经验和信息导致的决策风险。

### （四）业务经营许可

截至本报告披露日，公司、公司全资子公司及控股公司拥有的主要业务经营许可证如下：

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机关	有效期截止日
1	电影发行经营许可证	影证发字【2023】第34号	北京京西文化旅游股份有限公司	全国电影片发行	国家电影局	2025年3月13日
2	广播电视节目制作经营许可证	(京)字第05230号	北京京西文化旅游股份有限公司	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	北京市广播电视局	2026年3月1日
3	广播电视节目制作经营许可证	(京)字第03000号	北京摩天轮文化传媒有限公司	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	北京市广播电视局	2025年2月15日
4	广播电视节目制作经营许可证	(京)字第04204号	北京功做事影视文化有限公司	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	北京市广播电视局	2026年3月5日

5	广播电视节目制作经营许可证	(京)字第 23128 号	北京京艺星河文化传媒有限公司	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	北京市广播电视局	2024 年 6 月 07 日
6	广播电视节目制作经营许可证	(浙)字第 01515 号	宁波摩登视界文化传媒有限公司	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	浙江省广播电视局	2025 年 3 月 31 日
7	广播电视节目制作经营许可证	(津)字第 1234 号	天津摩天轮文化传媒有限公司	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	天津市广播电视局	2025 年 3 月 31 日
8	广播电视节目制作经营许可证	(苏)字第 03020 号	无锡北文影视文化传媒有限公司	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	江苏省广播电视局	2024 年 9 月 19 日
9	广播电视节目制作经营许可证	(闽)字第 00800 号	北文时代(厦门)影视文化传媒有限公司	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	福建省广播电视局	2025 年 3 月 21 日
10	广播电视节目制作经营许可证	(川)字第成 0326 号	成都巧灿晶晖文化传媒有限公司	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	四川省广播电视局	2024 年 12 月 26 日

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年,结合市场行业情况及自身发展考虑,公司集中资源以发展电影、电视剧网剧业务为主。报告期内公司实现营业总收入 58,907.38 万元,同比增加 445.50%,主要原因为报告期内,公司影视项目《封神第一部:朝歌风云》上映取得了较好的票房成绩;归属于上市公司股东的净利润-27,991.94 万元,同比减少 359.02%,主要为报告期内上映影视项目制作周期较长,整体制作、宣发等直接及间接成本较高,同时公司基于谨慎性原则对部分诉讼事项计提亏损,减少公司合并利润 10,297.91 万元,以及计提部分商誉减值 1,935.19 万元所致。2023 年公司业务情况如下:

#### (一) 电影

2023 年,公司重点电影项目系列电影《封神三部曲》的第一部顺利上映,取得了不俗的票房成绩,并得到了广大观众的认可。为顺利推进影片第二部、第三部的上映,公司制作、宣传、发行团队多措并举,做出了具有针对性的应对措施。从项目开发、优化储备、动态跟踪三大方面对于待开发及待上映项目进行了全方位的筹备工作。

**项目开发:**制作团队始终不忘优秀影片根植于内容侧的初心,一直积极挖掘、培养内容侧的人才,搭建良性的内容产出生态。并且结合项目期内反映出的行业现状,大力推动降本增效的项目制作中心制,将资源合理分配在各个阶段。

**优化储备:**加大对优质 IP 和剧本的储备力度,积极从储备项目中,挖掘出兼具社会效益和经济效益的优质项目。既盘活了项目库存,又为后续制作项目提供了更丰富的资源,增加了产出项目的多样性。

**动态跟踪:**实时跟踪行业动态,分析相关数据,考察资深执行团队,为即将发行的影片做好数据支持。公司营销部门积极筹备系列电影《封神三部曲》宣传推广工作,参与影视文化交流活动、总结主流媒体对于影片的积极评价在电影宣发中正面作用等方面经验;与各大媒体平台共建封神项目媒体传播矩阵;密切关注中国电影市场偏好,分析研究暑期档、国庆档、春节档同体量影片宣发策略以及收集观众反馈,为电影发行积累经验。同时营销和发行团队携手行业优秀创作者搭建宣发交流共享平台,共同探索电影市场的新模式。

其中,系列电影的第一部《封神第一部:朝歌风云》已于 2023 年 7 月 20 日在中国大陆院线上映,根据猫眼专业版数据,电影《封神第一部:朝歌风云》累计总票房 26.34 亿,总观影人次 6,068 万人,上映至今共打破 2023 年动作片内地票房、2023 年动作片观影人次等 4 项纪录,获得 54 项里程碑时刻,18 项奖项及提名,荣获第 36 届中国电影金鸡奖最佳故事片奖等。各主流媒体充分肯定了《封神第一部:朝歌风云》的文化价值及行业意义:电影工业化制作新标杆、深挖中华优秀传统文化、弘扬中华传统美学,以最先进的电影工业技术,将最经典的中国故事讲给海内外观众。电影《封神第一部:朝歌风云》先后亮相国内及国际电影节举办特别放映等活动,让全世界都感受到中国传统文化之美。目前《封神三部曲》系列电影的第二部、第三部正在后期制作过程中。

#### (二) 电视剧网剧

报告期内,公司持续深耕优质剧集板块业务领域,提升原创力和创新能力,着力打造具有中国特色、中国风格、中国气派的精品剧集。公司认真落实“找准选题、讲好故事、拍出精品”的重要要求,储备优质故事 IP,开发高水准剧本,

并组建多强联合的剧集制作团队，进一步深化与各大视频平台、电视台和影视制作公司的合作，拓宽业务的多渠道合作模式。

公司始终坚持“讲好中国故事”的创作理念，不断优化剧集项目的题材类型，着力挖掘触及百姓情感共鸣、呈现烟火气息的现实主义题材，聚焦社会话题、彰显人文关怀的职场题材，弘扬主旋律传递正能量、兼具专业与温情的法治题材等。公司电视剧网剧业务板块将坚持以人民为中心，深入生活、扎根人民，关注群众的多样化审美诉求，推出增强人民精神力量、满足人民美好生活需要和展现新时代精神风貌的高质量作品。公司参与投资出品的电视剧《战火中的青春》于 2023 年 4 月 23 日在江苏卫视及视频平台播出。

### （三）艺人经纪

报告期内，公司艺人经纪板块以全方位的艺人经纪为主营业务。公司旗下的艺人参与的影视剧作品有《问苍茫》、《战火中的青春》、《射雕英雄传》以及《爱很美味》等，其中部分作品已在电视台及各大视频平台播出。

公司已根据相关政策规范与行业动向积极调整该部分业务策略，并有意识地以积极履行社会责任为准则，以规范艺人艺德管理为基本，在全面提升艺人工作规范性和专业性的同时，推动公司艺人经纪领域在各类文娱新业态中开展业务，紧跟全行业发展态势，稳步提升业务营收。

### （四）文化旅游

报告期内，公司依托原有旅游景区业务经验及团队优势，结合在公司影视文化领域的品牌和流量优势，开展了多方面的尝试和探索，公司结合外部环境和旅游市场的不确定性因素，谨慎部署密云东方山水国际电影文旅小镇项目的工作推进。该项目以影视文化旅游为主题，兼顾山水休闲生活体验，通过公司电影 IP 资源的导入，布局影视前期创作和后期制作产业链，配套高品质度假村酒店和各类设施，打造成为一站式、全方位体验的国际影视产业集聚地和影视体验旅游目的地。公司将在文化旅游板块深入拓展，未来多业务板块间的协同效应势必会为公司创造更稳定的收益来源。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	589,073,815.60	100%	107,988,685.71	100%	445.50%
分行业					
影视及经纪	589,073,815.60	100.00%	107,988,685.71	100.00%	445.50%
分产品					
电影	585,729,183.51	99.43%	10,590,364.29	9.81%	5,430.77%
电视剧网剧	3,283,726.43	0.56%	97,260,481.56	90.07%	-96.62%
艺人经纪	60,905.66	0.01%	137,839.86	0.12%	-55.81%
分地区					
北京地区	589,069,578.54	100.00%	106,941,926.96	99.03%	450.83%
天津地区	4,237.06	0.00%	16,616.24	0.02%	-74.50%
浙江地区			1,030,142.51	0.95%	-100.00%
分销售模式					
无					

### （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分行业						
影视及经纪	589,073,815.60	647,471,868.08	-9.91%	445.50%	741.46%	-38.66%
分产品						
电影	585,729,183.51	638,972,075.87	-9.09%	5,430.77%	11,919.58%	-58.89%
分地区						
北京地区	589,069,578.54	647,471,868.34	-9.91%	450.83%	741.86%	-37.99%
分销售模式						
无						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是 否

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
影视及经纪	电影	638,972,075.87	98.69%	5,316,092.32	6.91%	11,919.58%
影视及经纪	电视剧网剧	8,499,792.21	1.31%	71,592,860.70	93.04%	-88.13%
影视及经纪	艺人经纪	0.00	0.00%	37,494.07	0.05%	-100.00%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

1、本报告期新设子公司“成都巧灿晶晖文化传媒有限公司”。

2、本报告期注销安徽舒茶九一六影视传媒有限公司、西藏星河京艺文化传媒有限公司、霍尔果斯皓月文化传媒有限公司三家公司。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	572,873,739.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	97.26%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%
--------------------------	-------

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户三十一	420,471,489.07	71.38%
2	客户八十五	113,210,482.57	19.22%
3	客户六十五	13,063,922.52	2.22%
4	客户六十四	13,063,922.52	2.22%
5	客户九十二	13,063,922.52	2.22%
合计	--	572,873,739.20	97.26%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	66,046,252.93
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	61.65%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商五十五	35,046,252.93	32.72%
2	供应商五十六	20,000,000.00	18.67%
3	供应商五十七	4,000,000.00	3.73%
4	供应商五十四	4,000,000.00	3.73%
5	供应商五十八	3,000,000.00	2.80%
合计	--	66,046,252.93	61.65%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
管理费用	78,973,571.59	80,434,879.92	-1.82%	
财务费用	14,320,663.79	6,362,632.37	125.07%	本报告期银行贷款利息增加。

## 4、研发投入

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	395,260,538.06	232,613,308.02	69.92%
经营活动现金流出小计	416,510,913.17	219,100,769.75	90.10%



经营活动产生的现金流量净额	-21,250,375.11	13,512,538.27	-257.26%
投资活动现金流入小计	74,361,015.90	1,225,345.07	5,968.58%
投资活动现金流出小计	25,692.07	5,499.00	367.21%
投资活动产生的现金流量净额	74,335,323.83	1,219,846.07	5,993.83%
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	220,442,781.25	8,098,787.38	2,621.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,442,781.25	-8,098,787.38	-152.42%
现金及现金等价物净增加额	32,647,964.84	6,723,225.35	385.60%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动现金流入同比增加主要是因为报告期收到影视项目款较上年同期增加。
- 2、经营活动现金流出同比增加主要是因为报告期支付影视项目投资分账、制作、宣发费较上年同期增加。
- 3、投资活动现金流入同比增加主要是因为本报告期收到参股公司股权处置款。
- 4、投资活动现金流出同比增加主要是因为本报告期购买的固定资产较上年同期增加（绝对金额较小）。
- 5、筹资活动现金流入同比增加主要是因为本报告期取得银行贷款。
- 6、筹资活动现金流出同比增加主要是因为本报告期返还项目固投款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本年度经营活动现金流量与净利润存在重大差异的原因是：本报告期无形资产摊销及预提诉讼赔偿款导致公司本年度净利润减少但未影响公司经营活动现金流量。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,668,200.18	-0.58%	长期股权投资权益法确认的损益	不具有可持续性
资产减值	43,238,668.57	15.15%	应收款项计提的信用减值损失及商誉减值损失。	不具有可持续性
营业外收入	19,015.00	-0.01%	其他利得	不具有可持续性
营业外支出	103,054,471.75	36.11%	诉讼赔偿预计款	不具有可持续性

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比		

				例		
货币资金	94,334,432.11	3.44%	78,051,323.64	2.25%	1.19%	
应收账款	204,097,548.93	7.43%	85,823,379.21	2.48%	4.95%	应收电影分账收入增加。
存货	254,826,105.68	9.28%	361,103,710.98	10.43%	-1.15%	
长期股权投资	29,013,951.47	1.06%	28,742,610.51	0.83%	0.23%	
固定资产	773,900.95	0.03%	979,257.26	0.03%	0.00%	
使用权资产	45,898,879.34	1.67%	65,966,470.44	1.90%	-0.23%	
短期借款	200,416,658.67	7.30%		0.00%	7.30%	本报告期取得银行贷款。
合同负债	29,008,736.50	1.06%	2,772,410.11	0.08%	0.98%	
租赁负债	38,402,365.45	1.40%	55,968,069.63	1.62%	-0.22%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	292,082,195.38	-7,917,601.07	-18,850,744.23			70,000,000.00		215,079,960.05
金融资产小计	292,082,195.38	-7,917,601.07	-18,850,744.23			70,000,000.00		215,079,960.05
上述合计	292,082,195.38	-7,917,601.07	-18,850,744.23			70,000,000.00		215,079,960.05
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	2,940,882.41	涉诉冻结
其他非流动资产	62,573,758.56	借款授信抵押
其他权益工具投资	56,730,926.21	涉诉冻结
合计	122,245,567.18	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实	披露日期	披露索引

				贡献的净利润 (万元)		净利润总额的比例					施,应当说明原因及公司已采取的措施		
北京合晟投资控股有限公司	厦门北文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)	2023年12月29日	7,000	0	增加其他综合收益686,524.31元	0.00%	市场价格	否	不适用	否	是	2023年12月29日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000802&amp;stockCode=000802&amp;announcementId=1218748857&amp;announcementTime=2023-12-29">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000802&amp;stockCode=000802&amp;announcementId=1218748857&amp;announcementTime=2023-12-29</a>

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 公司未来发展战略

2024年,公司将继续提升创作生产能力,聚焦核心项目,同时加强对公司人员、团队、制度和资金等各方面的管理,促进公司稳健发展。公司预计未来将推出《封神三部曲》系列电影第二部、第三部、《749局》、《云边有个小卖部》、

《穿过月亮的旅行》、《东极岛》等影片和《早安，机长先生》、《盛夏缤纷》、《少审法官》、《微笑吧生活》等优质的电视剧网剧。长期来看，公司将坚持“一横一竖，形成大娱乐产业模型”的核心战略，构建全产业链文化产业体系。横向即公司主营业务，公司将继续深耕电影、电视剧网剧投资制作、艺人经纪、新媒体等业务，同时以原有旅游景区业务方面的经验及团队为基础，推进密云东方山水国际电影文旅小镇项目，结合影视文化业务的优势及资源，积极拓展文化旅游业务的发展。纵向延伸方面，上游通过内容制作储备孵化优质 IP 资源，中游强化自身管理及宣发等服务体系的建设，下游在多领域布局及丰富长尾收益。

同时，公司将坚持在党的领导下，深入学习贯彻习近平总书记关于文化工作的重要论述和党的二十大精神，坚守中华文化立场，传承中华文化基因、展现中华审美风范，坚持创作为基、改革为先、创新为要，着力推出更多思想精深、艺术精湛、制作精良的精品力作，回馈广大投资者。

## （二）公司下一年度的经营计划

2024 年公司将继续推进影视文化业务，储备优秀 IP 资源，提升作品口碑和价值，将公司打造成全产业链的传媒集团。

### 1、电影项目进展情况如下：

作品	（计划） 开拍时间	（预计） 发行档期	许可资质 取得情况	合作方式	主要演职人员	项目进度
《封神第一部：朝歌风云》	2018.09	2023 年 7 月 20 日	公映许可证	投资、宣发	导演：乌尔善 编剧：冉平、冉甲男、 乌尔善、曹升	已上映
《封神三部曲之魔道争锋》（暂定名）	2018.09	待定	取得拍摄许可证	投资、宣发	导演：乌尔善 编剧：冉平、冉甲男、 乌尔善、曹升	后期制作
《封神三部曲之封神天下》（暂定名）	2018.09	待定	取得拍摄许可证	投资、宣发	导演：乌尔善 编剧：冉平、冉甲男、 乌尔善、曹升	后期制作
《流浪地球 2》	2021.10	2023 年 1 月 22 日	公映许可证	投资	导演：郭帆 主演：刘德华、吴京	已上映
《749 局》	2018.10	待定	取得拍摄许可证	投资、宣发	导演：陆川 主演：王俊凯、苗苗、 赵立新	后期制作
《东极岛》	2024	待定	取得拍摄许可证	投资、宣发	导演：管虎、费振翔	筹备中
《让我留在你身边》	待定	待定	待定	投资、宣发	导演：待定 编剧：张嘉佳	筹备中
《敦煌之玄奘密码》（暂定名）	待定	待定	待定	投资	导演：路阳	前期开发
《时间之外》	待定	待定	待定	投资	编剧：邢爱娜	前期开发
《云边有个小卖部》	2023.07	待定	取得拍摄许可证	投资	导演：张嘉佳 编剧：张嘉佳 主演：彭昱畅、周也	后期制作
《穿过月亮的旅行》	2023	2024 年 5 月 1 日	公映许可证	投资	导演：李蔚然 编剧：李蔚然 主演：张子枫、胡先煦	后期制作
《一闪一闪亮星星》	2023	2023 年 12 月 30 日	公映许可证	投资	导演：陈小明/章攀 主演：屈楚萧、张佳宁	已上映

### 2、电视剧、网剧项目进展情况如下：

作品	（计划） 开拍时间	（预计） 发行档期	许可资质 取得情况	合作方式	主要演职人员	项目进度
《战火中的青春》	2019.08	2023 年	取得发行许可证	投资	导演：高翊浚 编剧：周宇、张婍娟 艺术总监：黄建新 主演：王鹤棣	已播出

《极品一家人》	2016.03	2024 年	取得发行许可证	摩登视界投资	导演：孙皓 编剧：赵彝、黄苇、平平、沈嵘	已播出
《早安，机长先生》 (暂定名)	2022.01	2023 年	取得拍摄许可证	投资	导演：麦田 主演：白冰、彭楚粤、文生	后期制作
《盛夏缤纷》 (暂定名)	2024	待定	立项过审	联合出品、投资、承制方	编剧：陈岚、董其	前期筹备拍摄
《少审法官》 (暂定名)	2024	待定		联合出品、投资	编剧：付聪、任艺、杨帆、付百良	剧本开发
《我叫赵甲第 2》	2023.08	2024	取得拍摄许可证	联合出品、投资	导演：荆小尧 编剧：朱琳、吴海霞	后期制作
《微笑吧生活》 (暂定名)	2024	待定	初审通过	投资	编剧：莫婉君、张舒怡	前期筹备

注：上述经营计划并不代表公司对 2024 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在较大的不确定性，公司会根据市场情况随时调整。

### (三) 可能面对的风险

#### 1、监管政策风险

鉴于影视文化行业的意识形态属性，国家对该行业实行较为严格的监管政策，可能对公司具体业务的策划、制作、发行等各个环节产生影响。同时，国家对影视文化行业的监管政策处于不断调整过程中，如果公司未来不能完全贴合政策导向，可能面临影视作品无法进入市场的风险。公司积极响应政策号召和题材导向，找准创作方向，丰富题材结构，增强抵御风险能力。

#### 2、市场竞争加剧的风险

影视文化行业一直处于充分竞争状态。近年来，随着资本涌入，资源聚集，行业竞争愈发加剧。面对激烈的市场竞争，公司影视文化业务存在市场份额下降及经营业绩下滑的风险。公司始终坚持内容为先，不断扎实内容制作，提高创作能力，加强与优质平台合作，力求降低经营风险。

#### 3、产品销售的市场风险

影视文化产品的消费是一种文化体验，很大程度上具有一次性特征，客观上要求影视企业不断创新新的影视作品。作品能否为市场和观众所需要和喜爱，能否获得取得丰厚的投资回报，能否取得较高的市场价值等，均存在一定的不确定性。公司建立严格的风控制度，影视作品的立项、签约、推进到完成均经过专业人员的认真评审，充分考虑作品的商业性、思想性、艺术性、观赏性、娱乐性，通过集体决策制度力求保证影视作品的适销对路。公司加强市场分析，创作思路以及制作精良的作品，与年轻市场的匹配度更高。

#### 4、制作成本不断上升的风险

随着经济的发展及观众审美水平的提升，市场对于高水准、大投入的精品内容需求旺盛。为此，影视制作公司不断加大制作成本投入，聘请知名导演、编剧及演员，拍摄宏大场面，聘请知名的后期制作团队，从而吸引观众眼球。另一方面，资本涌入导致优质 IP、剧本、场景、道具、租赁等价格不断上涨，影视作品制作成本进一步上升。公司充分利用自身资源整合优势，严格控制成本，加大销售力度，提高运营能力，在一定程度上降低了制作成本上升对影视作品盈利水平的影响。

#### 5、盗版风险

现阶段国内影视文化产业发展飞速，但各类盗版侵权现象仍难以遏制，给影视作品制作发行单位带来巨大的经济损失。近年来，政府有关部门通过逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版执法力度、引入水印技术等措施强化版权保护。公司结合自身实际情况，采取签订严密的版权合同等多种措施，明确责任，保护自有产权，预防侵权风险。

#### 6、艺人道德风险

近年来，少数艺人德行不端，给行业造成较大经济损失和负面影响。劣迹艺人风险控制引起行业广泛关注和重视。公司一直重视签约艺人的品德修养，强化签约艺人日常行为约束，但若公司未及时发现并纠正艺人的过失行为，可能会给公司造成损失并不利于公司艺人经纪业务的发展。

#### 7、应收账款回收风险

公司存在合同款项逾期一年以上及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。公司一直重视应收账款的风险管理与排查工作，通过加强沟通和催收管理力度、加快资金回笼，但如果客户出现信用损失风险，导致公司未能及时收回账款或无法收回的情况，公司影视剧收益将存在风险，对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和其他相关法律法规的规定，建立和不断完善公司法人治理结构，确保公司规范运作。根据有关法律法规及《公司章程》的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，分别行使决策权、执行权和监督权。三个机构之间分工明确、各司其职、各尽其责并相互制衡。截至本报告期末，公司治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

（一）关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》和《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，依法保障股东特别是中小股东合法权益。报告期内，公司以现场会议与网络投票相结合的方式召开股东大会共 2 次，并对中小投资者表决情况单独计票、披露。

（二）关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的要求召集、召开董事会。报告期内，公司召开董事会会议共 6 次。公司董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。全体董事严格按照相关法律法规、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的要求，忠实、勤勉、谨慎履职，忠诚于公司和股东的利益，保护中小股东的合法权益不受损害。公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会共四个专门委员会以便更加有效地提高董事会决策的科学性和运作的高效性。

（三）关于监事与监事会：公司严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求召集、召开监事会。报告期内，公司召开监事会会议共 4 次。公司监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。全体监事严格按照相关法律法规、《监事会议事规则》的要求，对公司经营情况、公司财务及董事、高级管理人员履职的合法合规性进行监督，维护公司和股东的利益。

（四）关于控股股东及其关联方：公司与第一大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。报告期内，公司无控股股东及实际控制人，没有出现超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在控股股东及其关联方占用公司资金或资产的情况。

（五）关于绩效评价和激励约束机制：公司建立了公正透明的董事、监事和高级管理人员绩效与履职评价标准和程序。

（六）关于利益相关者：公司尊重和维护利益相关者的合法权利，重视与利益相关者的交流与合作，共同推动公司持续健康发展。

（七）关于信息披露与透明度：公司严格按照相关法律法规、《公司章程》和《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。公司指定董事会秘书负责组织和协调公司信息披露事务。公司建立了《投资者关系管理制度》，并通过深圳证券交易所投资者关系“互动易”平台、电话接待投资者、投资者集体接待日等方式，加强与投资者沟通。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

截至本报告期末，公司不存在控股股东、实际控制人，公司与第一大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分置，具有独立完整的业务及自主经营能力。



1、业务方面：公司拥有独立、完整的业务系统和必要的职能部门，具有独立完整的业务及自主经营能力，与第一大股东不存在业务上的依赖关系。

2、人员方面：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生，程序合法有效；公司高级管理人员未在第一大股东单位担任职务。

3、资产方面：公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立的固定资产、无形资产等，不存在第一大股东及其关联方占用公司资产的情形。

4、财务方面：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和独立的财务管理制度，公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税。

5、机构方面：公司建立了独立的生产经营和行政管理部门，公司股东大会、董事会、监事会和内部组织能够独立运作，不存在第一大股东干预公司经营决策的行为。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.41%	2023 年 02 月 03 日	2023 年 02 月 04 日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-09）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	32.60%	2023 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 17 日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-24）

#### 2、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

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任起始日期	任终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
----	----	----	----	------	-------	-------	----------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

李雳	男	45	董事长	现任	2021年10月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	不适用
严雪峰	男	45	董事、 总裁	现任	2020年12月23日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	不适用
晏晶	女	52	董事、 副总裁、 董事会秘书	现任	2020年12月23日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	不适用
杜扬	女	60	董事	现任	2014年08月14日	2024年10月26日	475,000	0	0	0	475,000	不适用
郭庆胜	男	55	董事	现任	2021年10月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	不适用
姚岚	女	40	董事	现任	2023年02月04日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	不适用
吴长波	男	51	独立董事	现任	2021年10月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	不适用
刘杰	男	36	独立董事	现任	2021年10月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	不适用
陆群威	男	40	独立董事	现任	2021年10月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	不适用
江洋	男	38	监事会主席	现任	2021年10月26日	2024年10月26日	105,000	0	0	0	105,000	不适用
宋晨	女	40	职工代表监事	现任	2021年10月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	不适用
张峰	男	45	监事	现任	2021年10月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	不适用
张雪	女	45	财务总监	现任	2020年12月23日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	580,000	0	0	0	580,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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	类型	日期	原因
姚岚	董事	被选举	2023 年 02 月 04 日	股东推举

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责：

### 1、董事

李雳先生，1979 年出生，本科学历。曾任蓝鼎国际（HK00582）执行董事。现任中国光电投资有限公司董事；本公司董事长。

严雪峰先生，1979 年出生，硕士研究生，注册城市规划师。曾任北京市规划委员会丰台分局副局长、北京市规划和自然资源委员会历史文化名城保护处副处长。现任北京众城智慧科技有限公司高级顾问；本公司董事、总裁。

晏晶女士，1972 年出生，硕士研究生，高级经济师。曾任华润纺织（集团）有限公司华北总经理、利邦控股有限公司中国区总经理。现任上海京涌资产管理有限公司法定代表人、执行董事；北京克莱摩尔科技有限公司法定代表人、执行董事；本公司董事、副总裁、董事会秘书。

杜扬女士，1964 年出生，毕业于中华社会大学图书资料管理系，美国加州伯克利大学东亚研究所访问学者。曾任华谊兄弟广告公司（后更名为：华谊兄弟太合影视投资有限公司）宣传总监、星光国际传媒集团副总裁、星光国际影视投资公司总经理、太合影视投资有限公司副总裁、北京完美时空文化传播有限公司总经理，万达影视传媒有限公司副总经理。现任北京摩登视界文化传媒有限公司法定代表人、董事长、经理；本公司董事。

郭庆胜先生，1969 年出生，硕士学历。曾任富德生命人寿保险股份有限公司财务总监。现任富德生命人寿保险股份有限公司合规负责人、首席风险官；富德保险控股股份有限公司董事、临时负责人、合规负责人、首席风险官；青岛中润置业有限公司总经理；深圳市金泰商城管理有限公司董事；本公司董事。

姚岚女士，1984 年出生，本科学历，曾任毕马威企业咨询（中国）有限公司青岛分公司审计助理经理；山东耀铄进出口贸易有限公司审计部部长、财务部部长；青岛西海岸控股发展有限公司风控部副部长；青岛西海岸金融控股发展有限公司风控合规处处长；青岛西海岸金融发展有限公司风控总监。现任青岛西海岸金融发展有限公司投资总监，青岛聚富汇银资产管理有限公司总经理；本公司董事。

吴长波先生，1973 年出生，硕士研究生，注册会计师。曾任徐工集团股份有限公司会计、北京华旗资讯数码科技公司财务经理、财务总监。现任亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）高级合伙人；北京方达伟业信息工程有限公司执行董事；本公司独立董事。

刘杰先生，1988 年出生，中共党员，硕士研究生，具有法律职业资格、证券从业资格等。曾任广州市南沙区人民法院法官助理、人福医药集团股份公司高级经理；湖北忠三律师事务所律师。现任湖北维思德律师事务所合伙人；本公司独立董事。

陆群威先生，1984 年出生，本科学历。曾任北京安杰律师事务所二级合伙人、北京市时代九和律师事务所高级合伙人；北京安杰律师事务所一级合伙人。现任中伦律师事务所合伙人；本公司独立董事。

### 2、监事

江洋先生，1986 年出生，本科学历。具有董事会秘书资格证书。曾任北京京西文化旅游股份有限公司审计部主管、北京京西文化旅游股份有限公司证券事务部主管、北京京西文化旅游股份有限公司证券事务部副总经理兼证券事务代表、北京京西文化旅游股份有限公司董事会秘书。现任北京摩天轮文化传媒有限公司董事；北京小河滩文化传媒有限公司法定代表人、执行董事、经理；浙江星河文化经纪有限公司法定代表人、执行董事、经理；北京京艺星河文化传媒有限公司法定代表人、执行董事、经理；本公司监事会主席、证券事务部总经理兼投资部总经理。

宋晨女士，1984 年生，本科学历。曾任蓝港在线（北京）科技有限公司人力资源专员兼总裁助理、北京光线传媒股份有限公司薪酬绩效主管。现任本公司职工代表监事、人力资源部高级经理。

张峰先生，1979 年生，本科学历，中级会计师。曾任富德生命人寿河北分公司计划财务部任核算室主任、预算室主任、副总经理（主持工作）、总经理等职务。现任富德生命人寿保险股份有限公司经理；本公司监事。

### 3、高管

张雪女士，1979 年出生，大专学历。曾任北京远程投资有限公司财务经理、宁波梅山保税港区华信盛歌股权投资基金管理有限公司财务总监。现任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郭庆胜	富德生命人寿保险股份有限公司	合规负责人、首席风险官	2015 年 03 月 19 日		否
张峰	富德生命人寿保险股份有限公司	经理	2018 年 08 月 01 日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李雳	中国光电投资有限公司	董事	2011 年 03 月 01 日		否
严雪峰	北京众城智慧科技有限公司	高级顾问	2020 年 01 月 01 日		是
晏晶	上海京涌资产管理有限公司	法定代表人、执行董事	2015 年 12 月 21 日		否
晏晶	北京克莱摩尔科技有限公司	法定代表人、执行董事	2013 年 12 月 26 日		否
杜扬	北京摩登视界文化传媒有限公司	法定代表人, 董事长, 经理	2014 年 03 月 12 日		否
郭庆胜	富德保险控股股份有限公司	董事、临时负责人、合规负责人、首席风险官	2015 年 07 月 15 日		是
郭庆胜	青岛中润置业有限公司	总经理	2021 年 08 月 03 日	2024 年 08 月 02 日	是
郭庆胜	深圳市金泰商城管理有限公司	董事	2021 年 11 月 04 日		是
姚岚	青岛西海岸金融发展有限公司	投资总监	2022 年 06 月 01 日		否
姚岚	青岛聚富汇银资产管理有限公司	总经理	2022 年 06 月 01 日		是
吴长波	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	高级合伙人	2020 年 12 月 18 日		是
吴长波	北京方达伟业信息工程有限公司	执行董事	2012 年 03 月 01 日		是
刘杰	湖北维思德律师事务所	合伙人	2023 年 02 月 17 日		是
陆群威	中伦律师事务所	合伙人	2022 年 10 月 17 日		是
江洋	北京小河滩文化传媒有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2021 年 08 月 06 日		否
江洋	浙江星河文化经纪有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2021 年 08 月 13 日		否
江洋	北京京艺星河文化传媒有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2021 年 08 月 06 日		否

江洋	北京摩天轮文化传媒有限公司	董事	2021 年 12 月 01 日		否
----	---------------	----	------------------	--	---

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

- 2022 年 1 月 13 日，公司收到深圳证券交易所下发的《关于对北京京西文化旅游股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》，对公司现任董事杜扬给予通报批评的处分。
- 2021 年 11 月 2 日，公司收到北京证监局出具的《行政处罚决定书》（【2021】10 号）及《市场禁入决定书》（【2021】1 号）。《行政处罚决定书》（【2021】10 号）及《市场禁入决定书》（【2021】1 号）中对公司现任董事杜扬给予警告，并处以 3 万元罚款。
- 2021 年 6 月 10 日，公司收到北京证监局下发的“关于对北京京西文化旅游股份有限公司、宋歌、严雪峰采取出具警示函的行政监管措施的决定”，对公司现任董事、总裁严雪峰采取出具警示函的行政监管措施。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 决策程序：公司独立董事津贴、外部监事津贴由董事会薪酬与考核委员会拟定方案经董事会审议后报股东大会批准；公司高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提议并经董事会研究决定。
- 确定依据：公司独立董事津贴、监事津贴根据行业水平及公司自身情况确定；公司高级管理人员的报酬实行基本薪金与经营业绩挂钩的浮动奖励制度。年终董事会根据公司生产经营指标的完成情况及高管人员的岗位绩效考核情况，确定相关人员的年度报酬总额。
- 实际支付情况：公司独立董事津贴每人每年 12 万元；监事补贴每人每年 2.4 万元；报告期内，董事、监事、高级管理人员报酬合计 539.35 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李雳	男	45	董事长	现任	96.74	否
严雪峰	男	45	董事、总裁	现任	120.74	否
晏晶	女	52	董事、副总裁、 董事会秘书	现任	72.74	否
杜扬	女	60	董事	现任	24	否
郭庆胜	男	55	董事	现任	24	是
姚岚	女	40	董事	现任	0	是
吴长波	男	51	独立董事	现任	12	否
刘杰	男	36	独立董事	现任	12	否
陆群威	男	40	独立董事	现任	12	否
江洋	男	38	监事会主席	现任	63.39	否
宋晨	女	40	职工代表监事	现任	26.61	否
张峰	男	45	监事	现任	2.4	是
张雪	女	45	财务总监	现任	72.74	否
合计	--	--	--	--	539.35	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第八次会议	2023 年 01 月 04 日	2023 年 01 月 05 日	详见巨潮资讯网《第八届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-01）
第八届董事会第九次会议	2023 年 01 月 31 日	2023 年 02 月 01 日	详见巨潮资讯网《第八届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-07）
第八届董事会第十次会议	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 27 日	详见巨潮资讯网《第八届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-11）
第八届董事会第十一次会议	2023 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 25 日	详见巨潮资讯网《第八届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-30）
第八届董事会第十二次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 27 日	详见巨潮资讯网《第八届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-33）
第八届董事会第十三次会议	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 29 日	详见巨潮资讯网《第八届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-39）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李雳	6	0	6	0	0	否	2
严雪峰	6	0	6	0	0	否	2
晏晶	6	0	6	0	0	否	2
杜扬	6	0	6	0	0	否	0
郭庆胜	6	0	6	0	0	否	2
姚岚	6	0	6	0	0	否	1
吴长波	6	0	6	0	0	否	2
刘杰	6	0	6	0	0	否	2
陆群威	6	0	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
姚岚	公司于 2023 年 4 月 25 日召开第八届董事会第十次会议，董事姚岚对本次会议《公司 2022 年度财务决算报告》、《公司 2022 年年度报告及其摘要》、	因初任董事对北京文化经营财务情况了解程度有限，尚在熟悉中，对《公司 2022 年度财务决算报告》、《公司 2022 年年度报告及其摘要》、《公司

	《公司 2023 年第一季度报告》三项议案投弃权票。	2023 年第一季度报告》共 3 项议案投弃权票。
董事对公司有关事项提出异议的说明	详见公司披露于巨潮资讯网的公告：《关于董事对定期报告投弃权票的说明》，公告编号：2023-18。	

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

全体董事严格按照相关法律法规、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的要求，忠实、勤勉、谨慎履职，关注公司运作，认真履行职责，对报告期内公司发生的重大事项进行审核并出具了独立、公正意见，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了宝贵的专业性建议，并督促公司积极履行信息披露义务。为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	吴长波、李雳（2023 年 10 月任职）、刘杰、晏晶（2023 年 10 月离任）	5	2023 年 02 月 16 日	审计机构汇报审计计划，审计委员会委员、独立董事关于 2022 年度公司经营情况进行沟通、交流；并对公司 2022 年审计工作提出建议。	审计委员会主任吴长波先生：询问公司 2022 年四季度收入的构成情况。提醒公司及会计师关注收入确认、持续经营能力为重点审计领域。对审计机构的审计计划表示认可，要严格按照监管要求完成 2022 年审计工作，并与审计委员会保持沟通，要求公司及管理层全力配合审计机构审计工作。审计委员会委员刘杰先生：询问了营业收入构成情况，提醒关注营业收入扣除项、公司实	不适用	无

					质性收入； 询问了封神项目、重大事项诉讼进展、公司银行授信情况；询问了公司储备影视项目进展情况，关注投资比例较大的项目，提醒公司严格落实诉讼进展的信息披露工作，以及会计师对相关事项的财务核算。		
			2023 年 04 月 19 日	审计机构汇报审计工作，审计委员会委员关于 2022 年度公司审计进展情况进行沟通。	未提出	不适用	无
			2023 年 04 月 24 日	1、审议《公司 2022 年度财务决算报告》的议案； 2、审议《公司 2022 年度利润分配预案》的议案； 3、审议《公司 2022 年年度报告及其摘要》的议案； 4、审议《公司内部控制自我评价报告》的议案； 5、审议《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一》的议案； 6、审议《公司 2023 年第一季度	审计委员会各委员对本次会议七项议案进行表决，一致通过七项议案。	不适用	无



				报告》的议案； 7、审议《续聘会计师事务所》的议案。			
			2023 年 08 月 23 日	审议 2023 年半年报。	审计委员会主任委员吴长波先生提示公司重点关注主要项目的收入确认事项、相关合同的履行情况、重要项目的成本转入时点以及期后事项中的法律诉讼事项。审计委员会委员刘杰先生提示公司重点关注法律诉讼、收入确认时点等事项。	不适用	无
			2023 年 10 月 24 日	审议 2023 年三季报。	审计委员会主任委员吴长波先生重点关注了公司营业外支出事项以及公司票房收入相关情况。审计委员会委员刘杰先生：关注与大灰兔的法律诉讼事项、主要财务数据以及前十大股东的持股变动情况。	不适用	无
薪酬与考核委员会	刘杰、晏晶、陆群威	1	2023 年 04 月 25 日	薪酬与考核委员会关于 2023 年度董事、监事、高管薪酬方案的说明。	同意公司 2023 年度董事、监事、高管薪酬方案	不适用	无
提名委员会	吴长波、李雳、刘杰	1	2023 年 01 月 04 日	提名委员会关于增补非独立董事的意见。	同意提名姚岚女士为公司第八届董事会非独立董事	不适用	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	41
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	13
报告期末在职员工的数量合计（人）	54
当期领取薪酬员工总人数（人）	53
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	13
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
管理人员	7
业务人员	20
财务人员	6
行政管理人员（除财务外的所有职能）	21
合计	54
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	14
本科	29
大中专	6
高中及以下	5
合计	54

### 2、薪酬政策

（1）公司坚持效率优先、兼顾公平的原则，实行宽带薪酬制，合理拉开分配档次、差距，向关键岗位、高级管理人员和公司创造高效益的人员倾斜。

（2）公司根据市场及行业薪酬水平、个人工作年限，从业经验、教育背景、目前的岗位职责及重要难易程度等要素核定薪酬水平。同时按照动态管理的原则，不同岗位薪酬，根据岗位性质及工作特点可以采用多种组合形式，实行以岗定薪、岗变薪变。

### 3、培训计划

（1）培训安排应根据员工岗位职责，并结合个人兴趣，在自觉自愿的基础上尽量做到合理公平。

（2）公司所有员工均有接受相关培训的权利和义务。

（3）公司所有培训实施、效果反馈及评价考核等工作以人力部门为权责单位，并对全公司的培训执行情况有监督及呈报的责任，各部门应给予必要的支持与协助。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

#### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

##### 1、内部控制建设及实施情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等相关法律法规及有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善法人治理结构，进一步提升公司治理水平，加强公司内部控制，规范运作，建立了符合公司发展需要的组织架构和运行机制。

##### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

#### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

#### 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

##### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 18 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合	100.00%

并财务报表营业收入的比例		缺陷认定标准	
类别	财务报告	非财务报告	
定性标准	<p>重大缺陷：公司董事、监事和高级管理人员的重大舞弊行为；因存在重大错报，公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和内审部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷：除上述重大缺陷和重要缺陷外的其他缺陷，归类为一般缺陷。</p>	<p>重大缺陷：经营活动严重违反国家法律、法规；重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。</p> <p>重要缺陷：重要业务制度控制或系统存在重要缺陷；内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改。</p> <p>一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷，归类为一般缺陷。</p>	
定量标准	<p>以公司经审计合并财务报表数据为基准，资产总额和利润总额潜在错报程度：</p> <p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>资产总额的 1%；或错报<math>\geq</math>利润总额的 5%；</p> <p>重要缺陷：资产总额的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额的 1%；或利润总额的 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%；</p> <p>一般缺陷：错报<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%；或错报<math>&lt;</math>利润总额的 3%。</p>	<p>根据内部控制缺陷导致的损失金额衡量：</p> <p>重大缺陷：损失<math>\geq</math>资产总额的 1%；或损失<math>\geq</math>利润总额的 5%；</p> <p>重要缺陷：资产总额的 0.5%<math>\leq</math>损失<math>&lt;</math>资产总额的 1%；或利润总额的 3%<math>\leq</math>损失<math>&lt;</math>利润总额的 5%；</p> <p>一般缺陷：损失<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%；或损失<math>&lt;</math>利润总额的 3%。</p>	
财务报告重大缺陷数量（个）	0		
非财务报告重大缺陷数量（个）	0		
财务报告重要缺陷数量（个）	0		
非财务报告重要缺陷数量（个）	0		

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，北京文化于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

详见公司在巨潮资讯网上同日披露的《2023 年社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

详见公司在巨潮资讯网上同日披露的《2023 年社会责任报告》。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京北清中经投资有限公司、富德生命人寿保险股份有限公司、宁波大有汇诚投资管理中心（有限合伙）、石河子无极股权投资合伙企业（有限合伙）、西藏金宝藏文化传媒有限公司、西藏金桔文化传播有限公司、西藏九达投资管理有限公司、新疆嘉梦股权投资合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1) 甲方（“甲方”即承诺主体，包括甲方及甲方控制的企业）目前未从事与乙方（即北京文化）现从事的业务相同或类似的业务，与乙方不构成同业竞争。 2) 在甲方作为乙方股东期间，甲方承诺不经营前述业务，以避免与乙方构成同业竞争。3) 在甲方作为乙方股东期间，若因甲方或乙方的业务发展，而导致甲方经营的业务和乙方的业务发生重合而可能构成竞争，甲方同意由乙方在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使甲方所控制的全资、控股企业或其他关联企业向乙方转让该等资产或控制权，和/或通过其他公平、合理的途径对甲方经营的业务进	2014年08月19日	长期履行	正常履行中

			行调整以避免与乙方的业务构成同业竞争。4) 若因甲方未履行本保证所作的承诺而给乙方造成损失的, 甲方对因此给乙方造成的损失予以赔偿。			
其他承诺	公司第一大股东富德生命人寿保险股份有限公司及董事杜扬女士、监事会主席江洋先生	关于不减持公司股份的承诺	公司第一大股东富德生命人寿及董事杜扬女士、监事会主席江洋先生承诺: 自 2023 年 10 月 30 日之日起 6 个月内 (2023 年 10 月 30 日至 2024 年 4 月 29 日) 不以任何方式减持公司股份。如上述承诺期间因资本公积转增、派送股票红利、配股、增发等事项产生的新增股份亦遵守上述不减持承诺。	2023 年 10 月 30 日	2023 年 10 月 30 日至 2024 年 4 月 29 日	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。



#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该会计政策变更对财务报表的影响如下：（单位：元）

##### 合并资产负债表项目

项目	2023 年 1 月 1 日（本期期初余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	238,538,105.35	255,892,651.47	17,354,546.12
递延所得税负债		16,491,617.61	16,491,617.61
未分配利润	-2,425,268,855.41	-2,424,405,926.90	862,928.51

##### 母公司资产负债表项目

项目	2023 年 1 月 1 日（本期期初余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	215,741,451.63	233,095,997.75	17,354,546.12
递延所得税负债		16,491,617.61	16,491,617.61
未分配利润	-2,286,363,782.16	-2,285,500,853.65	862,928.51

##### 合并利润表项目

项目	2022 年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	14,932,390.71	14,610,144.14	-322,246.57

##### 母公司利润表项目

项目	2022 年度（上期金额）		
----	---------------	--	--

	调整前	调整后	调整数
所得税费用	10,926,679.85	10,604,433.28	-322,246.57

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

- 1、本报告期增加子公司“成都巧灿晶辉文化传媒有限公司”。
- 2、本报告期注销安徽舒茶九一六影视传媒有限公司、西藏星河京艺文化传媒有限公司、霍尔果斯皓月文化传媒有限公司三家公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	龚瑞明、周望春
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构，内控审计费用为 30 万元（已包含在上述费用内）。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与珠江影业传媒股份有限公司合同纠纷	223.21	否	庭下和解，原告已撤诉	不适用	不适用	2022 年 07 月 07 日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/20">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/20</a>

							22-07-07/1213974198.PDF
公司与北京国影纵横电影发行有限公司合同纠纷	221.73	否	庭下和解,原告已撤诉	不适用	不适用	2022年10月26日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-10-26/1214903637.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-10-26/1214903637.PDF</a>
公司与五洲电影发行有限公司合同纠纷	90.2	否	庭下和解,原告已撤诉	不适用	不适用		
公司与北京国影纵横电影发行有限公司合同纠纷	916.54	否	庭下和解,原告已撤诉	不适用	不适用	2022年10月26日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-10-26/1214903637.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-10-26/1214903637.PDF</a>
公司与嘲风影业(北京)有限责任公司的合同纠纷	217.76	否	庭下和解,原告已撤诉	不适用	不适用	2022年10月26日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-10-26/1214903637.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-10-26/1214903637.PDF</a>
公司与嘉影上行(北京)文化传媒有限公司合同纠纷	757.81	否	二审庭下和解,公司已撤诉	不适用	不适用	2022年07月07日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-07-07/1213974198.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-07-07/1213974198.PDF</a>
公司与天津万荣企业管理咨询中心(有限合伙)合同纠纷	4,530.65	否	二审庭下和解,公司已撤诉	不适用	不适用	2022年10月26日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-10-26/1214903637.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-10-26/1214903637.PDF</a>
公司与坏猴子(上海)文化传播有限公司合同纠纷	3,747.39	否	二审庭下和解,公司已撤诉	不适用	不适用	2022年10月26日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-10-26/1214903637.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-10-26/1214903637.PDF</a>
公司与北京优酷科技有限公司合同纠纷	5,280	否	庭下和解,对方已撤诉	不适用	不适用	2022年10月26日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-10-26/1214903637.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-10-26/1214903637.PDF</a>
公司与青岛	6,026.76	否	庭下和解,	不适用	不适用		

海发影视文化有限公司合同纠纷案			对方已撤诉				
公司与上海折口商务咨询中心的合同纠纷案	105	否	庭下和解，对方已撤诉	不适用	不适用		
公司与嘲风影业（北京）有限责任公司的合同纠纷	796.56	否	收到调解书	已调解结案	已履行	2022年10月26日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-10-26/1214903637.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-10-26/1214903637.PDF</a>
公司与北京登峰国际文化传播有限公司合同纠纷	10,027.09	否	收到调解书	已调解结案	已履行	2022年07月07日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-07-07/1213974198.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-07-07/1213974198.PDF</a>
公司与珠江影业传媒股份有限公司合同纠纷	689.44	否	收到二审判决书	判决公司支付珠江影业电影分账款	已履行		
公司与北京广霖佳可文化发展有限公司合同纠纷	485.98	否	收到调解书	已调解结案	不适用	2022年07月07日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-07-07/1213974198.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-07-07/1213974198.PDF</a>
公司与浙江大灰兔影业有限公司合同纠纷	8,701	是	再审申请被驳回	判决公司承担连带责任	公司正在与对方协商解决中	2022年07月07日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-07-07/1213974198.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-07-07/1213974198.PDF</a>
公司与顺峰投资实业有限公司合同纠纷	3,191.23	否	已开庭	不适用	不适用	2022年07月07日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-07-07/1213974198.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-07-07/1213974198.PDF</a>
公司与嘉影上行（北京）文化传媒有限公司合同纠纷	252.86	否	已开庭	不适用	不适用		
公司与嘉影上行（北京）文化传媒有限公司合同纠纷	23.34	否	已开庭	不适用	不适用		

公司与嘉影上行（北京）文化传媒有限公司合同纠纷	418.46	否	已开庭	不适用	不适用		
公司与程志鹏、陈欢合同纠纷案	216	否	公司已起诉，暂未开庭	不适用	不适用		
公司与程志鹏、陈欢合同纠纷案	246	否	公司已起诉，暂未开庭	不适用	不适用		
公司与新疆微影幕纬空间影视文化传媒有限公司合同纠纷案	156.02	否	已开庭	不适用	不适用		
公司与新疆微影幕纬空间影视文化传媒有限公司合同纠纷案	51.07	否	公司已起诉，暂未开庭	不适用	不适用		
公司与新疆微影幕纬空间影视文化传媒有限公司合同纠纷仲裁案	70.68	否	已裁决	新疆微影向公司支付宣发费用及律师费用共计60.42万元	对方尚未履行		
公司与嘉影上行（北京）文化传媒有限公司合同纠纷	130.2	否	公司收到起诉材料，暂未开庭	不适用	不适用		
公司与嘉影上行（北京）文化传媒有限公司合同纠纷	2,750	否	公司收到起诉材料，暂未开庭	不适用	不适用		
公司与北京楼顶在望文化传媒有限公司合同纠纷案	16.17	否	公司收到起诉材料，暂未开庭	不适用	不适用		
劳动争议案	13	否	收到上诉材料	不适用	不适用		
公司与投资者集体诉讼	1,416.55	是	部分案件已开庭	不适用	不适用	2022年07月07日	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-07-07/1213974198.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2022-07-07/1213974198.PDF</a>

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

我公司（乙方）于 2018 年 5 月 29 日与北京亚星佰人商务会所有限公司（甲方）签订坐落于北京市朝阳区望京街 1 号院房屋综合使用授权合同。双方约定综合使用权期自 2018 年 8 月 1 日至 2028 年 7 月 31 日止。租赁期内甲乙双方又签订“部分租赁位置退租协议”，减少租赁部分面积，本期报告期确认租赁费用（含租赁负债利息费用）9,306,639.31 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京亚星佰人商务会所有限公司	北京京西文化旅游股份有限公司	办公地望京文化产业园房产	7,594.18	2018 年 08 月 01 日	2028 年 07 月 31 日	-930.66	新租赁准则	-930.66 万元	否	不适用

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### (一) 关于电影项目《封神三部曲》进展的情况

电影《封神第一部：朝歌风云》已于 2023 年 7 月 20 日全国上映，全国各地观众反响热烈，作为一部我们中国人的东方奇幻神话史诗大片，给观众带来了令人震撼的视听效果和极致的神话想象力。影片在美国、加拿大、英国、澳大利亚、新西兰、马来西亚、新加坡、文莱等国家和中国港澳地区上映，参加多个国际电影节及市场展映，收获众多海内外观众好评支持。同时，人民日报、CCTV4、CCTV6、学习强国、新华网、中新网、国务院发展研究中心、中国文联、中国新闻网、中国文艺网、人民文娱等众多知名媒体对《封神第一部：朝歌风云》进行了宣传报道，并高度赞扬其是中国文化与中国制造的双向奔赴，是讲好中国故事，弘扬中华优秀传统文化、展现中国人文化自信的新标杆。影片展现的中国故事和传统文化元素带动了观众对优秀传统文化继承与发扬的热情，同时随着影片在海外各地陆续上映将进一步推动中国文化走向世界。目前《封神三部曲》系列电影的第二部、第三部正在后期制作过程中。

### (二) 关于浙江大灰兔影业有限公司诉讼进展情况

#### 1、诉讼案件基本情况

2021 年 10 月，公司收到浙江大灰兔影业有限公司《民事起诉状》，浙江大灰兔影业有限公司与公司原子公司北京世纪伙伴文化传媒有限公司（以下简称“世纪伙伴”）因合同纠纷，起诉世纪伙伴、北京福义兴达文化发展有限公司、北京文化、娄晓曦，请求判令世纪伙伴支付投资款及收益 87,010,000 元，资金占用费 90,252.56 元；请求判令北京福义兴达文化发展有限公司、北京文化、娄晓曦对上述债务承担连带责任。

#### 2、诉讼进展情况

(1) 2022 年 6 月，公司收到北京市第三中级人民法院（2021）京 03 民初 2048 号《民事判决书》，判决“世纪伙伴支付浙江大灰兔影业有限公司投资款及收益共计 87,010,000 元，并支付相关资金占用费；北京福义兴达文化发展有限公司、北京文化、娄晓曦对世纪伙伴确认的债务承担连带清偿责任”。

(2) 公司向北京市高级人民法院提起上诉。2023 年 8 月 4 日，公司收到北京市高级人民法院二审判决书（2022）京民终 578 号，此案维持原判。

(3) 公司收到北京市第三中级法院（2023）京 03 执 1434 号《执行通知书》，浙江大灰兔影业有限公司向法院申请强制执行。公司与浙江大灰兔影业有限公司的诉讼事项，导致公司个别银行账户资金被冻结，具体冻结情况如下：

被冻结开户行	被冻结账户号	账户性质	账户内被冻结金额 (元)	申请冻结金额(元)
工商银行北京龙泉支行	0200002009004*****	基本户	2,800,444.37	89,824,980.13
兴业银行北京安华支行	321140100100*****	一般户	56,854.35	186,185,680.60
光大银行北京五棵松支行	35450188000*****	一般户	47,843.60	93,092,840.30
民生银行北京华威支行	686*****	一般户	11,504.58	186,185,680.60
北京银行门头沟支行	01091402100120109*****	一般户	25,650.54	186,185,680.60



公司已安排相关人员就冻结相关事项与法院、银行及有关方做进一步沟通。公司被冻结的银行账户实际金额共计 2,942,297.44 元，占公司 2022 年度经审计净资产 0.19%；申请冻结金额 93,092,840.30 元，占公司 2022 年度经审计净资产 6.14%。账户冻结未对公司日常经营和管理活动造成重大不利影响，公司生产经营仍在正常开展。

(4) 截止目前，公司已向北京市三中院提起执行异议，并向最高人民法院提起再审申请，最高人民法院已驳回公司再审申请。公司正积极与对方协商解决中。

### (三) 关于公司厦门北文基金的情况

2019 年 8 月 23 日，公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于参与产业基金投资暨关联交易的议案》，同意公司受让重庆水木诚德文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有的厦门北文文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）40,000 万元的认缴出资份额。本次受让完成后，厦门北文基金总规模 280,000 万元，公司作为有限合伙人认缴出资额为 40,000 万元，详见公司于 2019 年 8 月 24 日披露于巨潮资讯网上的《关于参与产业基金投资暨关联交易的公告》，公告编号：2019-080。厦门北文基金已完成工商变更备案及中国证券投资基金业协会备案工作（备案编码 SJD276）。

为了优化资产结构，补充经营资金，公司于 2023 年 12 月 27 日召开第八届董事会第十三次会议，审议通过了《关于转让部分产业基金份额的议案》，公司将持有的厦门北文基金 7,000 万元的认缴出资金额（占注册资金 2.5%，已实缴）以及对应的权利和义务转让给北京兴合全晟投资控股有限公司（以下简称“兴合全晟”），转让价格为 7,000 万元。本次交易转让后，公司认缴厦门北文基金金额为 33,000 万元（实缴金额为 22,171.43 万元）。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 28 日披露于巨潮资讯网上的《关于转让部分产业基金份额的公告》，公告编号：2023-40。

### (四) 关于公司收购东方山水 100%股权的情况

2019 年 10 月 11 日，公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于收购北京东方山水度假村有限公司 100%股权的议案》，同意公司与北京南都国际经贸有限公司、北京汉邦国信国际集团有限公司签订《北京东方山水度假村有限公司股权转让协议》，公司以自有资金购买北京南都国际经贸有限公司、北京汉邦国信国际集团有限公司合计持有的北京东方山水度假村有限公司 100%股权。本次交易对价以北京中锋资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（中锋评报字[2019]第 01173 号）的评估结果为参考依据，综合考虑公司未来发展战略及标的公司核心资产等各方面因素，经各方一致协商确定的交易对价为 84,000 万元（详见 2019 年 10 月 15 日巨潮资讯网上《关于收购北京东方山水度假村有限公司 100%股权的公告》，公告编号：2019-095）。

本次交易事项是为满足公司业务经营和全产业链战略发展需要。东方山水合法拥有位于北京市密云区穆家峪镇阁老峪村北 187,200 平方米的国有土地使用权，本次交易事项完成后，东方山水成为公司全资子公司，公司将打造密云东方山水国际电影文旅小镇项目。该项目以影视文化旅游为主题，兼顾山水休闲生活体验，通过公司电影 IP 资源的导入，布局影视前期创作和后期制作产业链，配套高品质度假村酒店和各类设施，打造成为一站式、全体验的国际影视产业集聚地和影视体验旅游目的地。实现公司业务延伸与产业链布局，提升公司盈利能力，同时有利于促进各业务板块间协同效应，进一步增强公司行业竞争力，更好地提升公司的品牌影响力及核心竞争力。

东方山水已于 2019 年 10 月办理完成工商变更手续。截至本报告期末，公司已支付交易价款 7.2 亿元。

报告期内，《穆家峪镇国土空间规划》已获得市政府批准，公司与密云规划自然分局和穆家峪镇政府多次沟通商讨该项目规划和开工建设事宜。现公司正根据《穆家峪镇国土空间规划》的相关要求优化修改规划设计方案后上报。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	435,000.00	0.06%						435,000.00	0.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	435,000.00	0.06%						435,000.00	0.06%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	435,000.00	0.06%						435,000.00	0.06%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	715,465,255.00	99.94%						715,465,255.00	99.94%
1、人民币普通股	715,465,255.00	99.94%						715,465,255.00	99.94%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	715,900,255.00	100.00%						715,900,255.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	65,192	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	53,543	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况

					件的股份数量		股份状态	数量
富德生命人寿保险股份有限公司—传统	境内非国有法人	15.60%	111,649,909.00	0	0	111,649,909.00	不适用	0
青岛海发产业投资控股有限公司	国有法人	6.88%	49,254,419.00	-3,560,000	0	49,254,419.00	不适用	0
#李国平	境内自然人	4.95%	35,456,812.00	0	0	35,456,812.00	不适用	0
骆震	境外自然人	4.92%	35,225,240.00	0	0	35,225,240.00	不适用	0
林云芳	境内自然人	4.92%	35,201,833.00	0	0	35,201,833.00	不适用	0
台州铭泰矿业有限公司	境内非国有法人	4.92%	35,200,011.00	14,208,000	0	35,200,011.00	不适用	0
#代东云	境内自然人	3.53%	25,258,200.00	25,258,200	0	25,258,200.00	不适用	0
王晨波	境内自然人	1.60%	11,433,700.00	7,403,500	0	11,433,700.00	不适用	0
#杨三彩	境内自然人	1.06%	7,589,100.00	2,139,100	0	7,589,100.00	不适用	0
长江证券股份有限公司	国有法人	0.52%	3,700,000.00	3,700,000	0	3,700,000.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
富德生命人寿保险股份有限公司—传统	111,649,909.00	人民币普通股	111,649,909.00					
青岛海发产业投资控股有限公司	49,254,419.00	人民币普通股	49,254,419.00					
#李国平	35,456,812.00	人民币普通股	35,456,812.00					
骆震	35,225,240.00	人民币普通股	35,225,240.00					
林云芳	35,201,833.00	人民币普通股	35,201,833.00					
台州铭泰矿业有限公司	35,200,011.00	人民币普通股	35,200,011.00					
#代东云	25,258,200.00	人民币普通股	25,258,200.00					
王晨波	11,433,700.00	人民币	11,433,700.00					

		普通股	700.00
#杨三彩	7,589,100.00	人民币普通股	7,589,100.00
长江证券股份有限公司	3,700,000.00	人民币普通股	3,700,000.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东李国平除通过普通证券账户持有 2,731,000.00 股外，还通过西部证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 32,725,812.00 股，实际合计持有 35,456,812.00 股。 2、公司股东代东云除通过普通证券账户持有 1,547,800.00 股外，还通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 23,710,400.00 股，实际合计持有 25,258,200.00 股。 3、公司股东杨三彩除通过普通证券账户持有 4,414,800.00 股外，还通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 3,174,300.00 股，实际合计持有 7,589,100.00 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
西藏金宝藏文化传媒有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
新疆嘉梦股权投资合伙企业（有限合伙）	退出	0	0.00%	3,204,195.00	0.45%
华泰证券股份有限公司	退出	0	0.00%	832,641.00	0.12%
#代东云	新增	0	0.00%	25,258,200.00	3.53%
王晨波	新增	0	0.00%	11,433,700.00	1.60%
长江证券股份有限公司	新增	0	0.00%	3,700,000.00	0.52%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

根据《公司法》第二百一十六条第（二）款，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额超过百分之五十或者其持有的股份占股份有限公司股本总额超过百分之五十的股东；出资额或者持有股份的比例虽然低于百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。公司原控股股东为华力控股，

实际控制人为丁明山。2016 年 4 月，公司向富德生命人寿等 8 名特定投资者非公开发行股份 324,459,895 股（详见 2016 年 4 月 1 日披露在巨潮资讯网上《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》）。截至本报告期末，富德生命人寿持有公司股份 111,649,909 股，占公司总股本的 15.60%，为公司第一大股东；青岛海发产业投资控股有限公司持有公司股份 49,254,419.00 股，占公司总股本的 6.88%，为公司第二大股东。公司无控股股东。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

根据《公司法》第二百一十六条第（三）款，实际控制人，是指通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。公司原控股股东为华力控股，实际控制人为丁明山。2016 年 4 月，公司向富德生命人寿等 8 名特定投资者非公开发行股份 324,459,895 股（详见 2016 年 4 月 1 日披露在巨潮资讯网上《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》）。富德生命人寿持有公司股份 111,649,909 股，占公司总股本的 15.60%，为公司第一大股东；青岛海发产业投资控股有限公司持有公司股份 49,254,419.00 股，占公司总股本的 6.88%，为公司第二大股东。公司无实际控制人及其一致行动人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

法人 自然人

最终控制层面持股情况

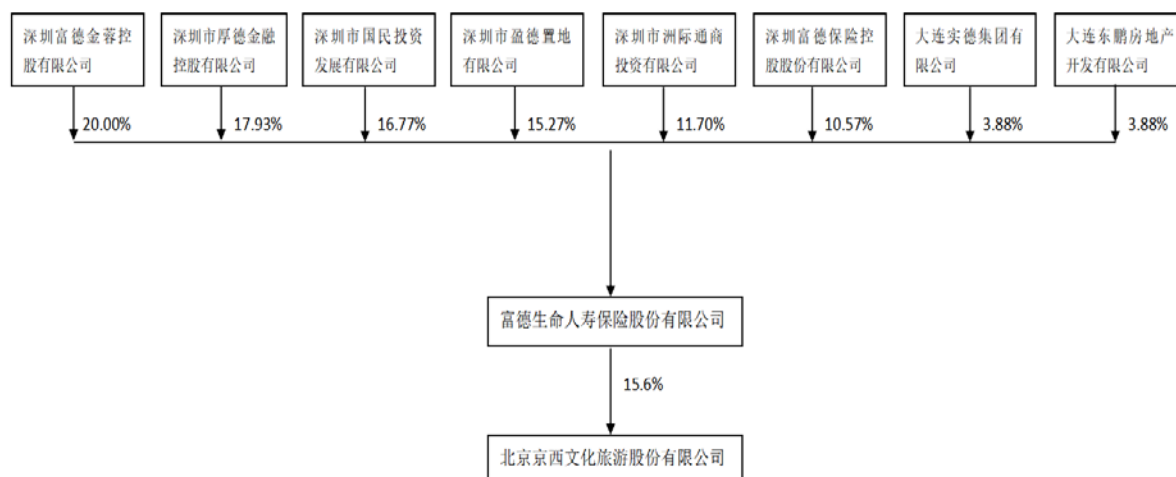
最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
富德生命人寿保险股份有限公司	方力	2002 年 03 月 04 日	91440300736677639J	一般经营项目是：，许可经营项目是：个人意外伤害保险、个人定期死亡保险、个人两全寿险、个人终身寿险、个人年金保险、个人短期健康保险、个人长期健康保险、团体意外伤害保险、团体定期寿险、团体终身保险、团体年金保险、团体短期健康保险、团体长期健康保险、经中国保监会批准的其它人身保险业务。上述保险业务的再保险业务。保险兼业代理业务（凭许可证经营）。经中国保监会批准的资金运用业务。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 4 月 16 日
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	苏亚审【2024】583 号
注册会计师姓名	龚瑞明、周望春

#### 审计报告正文

北京京西文化旅游股份有限公司全体股东：

#### （一）审计意见

我们审计了北京京西文化旅游股份有限公司（以下简称北京文化）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京文化 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### （二）形成审计意见的基础

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

#### （三）关键审计事项

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

1. 收入确认	
请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十七所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释 36。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项

<p>北京文化 2023 年度营业收入 58,907.38 万元，营业收入为关键业绩指标，从而存在北京文化管理层（以下简称管理层）为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解管理层与收入确认相关的内部控制，并测试关键控制运行的有效性；</p> <p>（2）检查影视项目销售协议、物料交接单据等资料，结合影视项目上映或播映时间，判断公司收入确认时点是否准确；</p> <p>（3）获取影视项目收益结算表，结合相关合同协议、电影票房统计数据，核对收入确认金额是否准确；</p> <p>（4）查询主要客户的工商登记信息，核实主要客户与公司是否存在关联关系；</p> <p>（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对合同协议、确认单、收款单据等资料，评估销售收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）评价不同业务类型收入列报和披露的恰当性。</p>
<p><b>2. 存货及预付款项减值</b></p>	
<p>请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十二、注释十三所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释 3、注释 5。</p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>在审计中如何应对该事项</b></p>
<p>北京文化 2023 年 12 月 31 日存货余额 79,143.63 万元，跌价准备余额 53,661.02 万元，存货账面净值 25,482.61 万元。北京文化将预付款项（主要为预付制片款）视同存货管理，按项目单项进行减值测试，存货和预付款项期末账面价值合计 112,625.30 万元，占资产总额的 41.02%。</p> <p>由于存货余额重大且存货跌价准备的评估涉及管理层的重大判断，我们将存货减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对存货及预付款项（以下统称“存货”）减值执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解与存货减值相关的内部控制，测试关键控制运行的有效性；</p> <p>（2）了解并评价公司存货减</p>

	<p>值计提政策的适当性；</p> <p>(3) 检查公司投资的影视剧项目所处阶段，分析项目未来计划，评价管理层是否充分识别存货减值迹象；</p> <p>(4) 按确定的存货减值计提方法重新计算期末存货减值准备，复核管理层存货减值计提的准确性；</p> <p>(5) 检查与存货减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
--	---

#### (四)、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括北京文化 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### (五)、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北京文化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京文化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京文化的财务报告过程。

#### (六)、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北京文化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我

们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京文化不能持续经营。

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	94,334,432.11	78,051,323.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	204,097,548.93	85,823,379.21
应收款项融资		
预付款项	871,426,940.11	1,462,898,712.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,309,893.87	30,941,913.13
其中：应收利息	1,627,876.57	2,481,893.73
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	254,826,105.68	361,103,710.98
合同资产		
持有待售资产	36,519,691.24	36,519,691.24
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,501,773.31	2,748,370.29
流动资产合计	1,497,016,385.25	2,058,087,101.36
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,013,951.47	28,742,610.51
其他权益工具投资	215,079,960.05	292,082,195.38
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	773,900.95	979,257.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	45,898,879.34	65,966,470.44
无形资产	538,514,565.09	580,106,379.69
开发支出		
商誉	92,499,547.36	111,851,447.36
长期待摊费用	6,117,478.67	7,367,612.27
递延所得税资产	257,862,632.96	255,892,651.47
其他非流动资产	62,573,758.56	62,573,758.56
非流动资产合计	1,248,334,674.45	1,405,562,382.94
资产总计	2,745,351,059.70	3,463,649,484.30
流动负债：		
短期借款	200,416,658.67	
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	205,715,734.28	539,166,211.19
预收款项	69,610,376.37	61,527,166.80
合同负债	29,008,736.50	2,772,410.11
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	1,259,712.16	1,785,962.46
应交税费	2,633,987.82	1,133,139.16
其他应付款	908,811,606.38	1,203,744,668.51
其中：应付利息		
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		25,389,940.45
其他流动负债	55,095.89	64,457.82
流动负债合计	1,417,511,908.07	1,835,583,956.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	38,402,365.45	55,968,069.63
长期应付款	900,000.00	1,056,371.62
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,883,402.65	
递延收益	36,800,000.00	37,800,000.00
递延所得税负债	11,474,719.84	16,491,617.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,460,487.94	111,316,058.86
负债合计	1,513,972,396.01	1,946,900,015.36
所有者权益：		
股本	715,900,255.00	715,900,255.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,175,991,508.93	3,175,991,508.93
减：库存股		
其他综合收益	-18,850,744.23	-13,599,067.74
专项储备		
盈余公积	82,671,375.70	82,671,375.70
一般风险准备		
未分配利润	-2,704,325,320.47	-2,424,405,926.90
归属于母公司所有者权益合计	1,251,387,074.93	1,536,558,144.99
少数股东权益	-20,008,411.24	-19,808,676.05
所有者权益合计	1,231,378,663.69	1,516,749,468.94
负债和所有者权益总计	2,745,351,059.70	3,463,649,484.30

法定代表人：李雳    主管会计工作负责人：严雪峰    会计机构负责人：张雪

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,994,785.12	19,511,344.01
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	204,328,453.24	86,429,889.95
应收款项融资		

预付款项	868,164,260.59	1,459,635,511.35
其他应收款	75,579,575.98	46,880,231.65
其中：应收利息	1,627,876.57	2,481,893.73
应收股利		
存货	249,203,965.79	355,491,363.54
合同资产		
持有待售资产	36,519,691.24	36,519,691.24
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	92,830.18	
流动资产合计	1,436,883,562.14	2,004,468,031.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,179,943,735.71	1,179,672,394.75
其他权益工具投资	215,079,960.05	292,082,195.38
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	503,790.78	667,883.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	45,898,879.34	65,966,470.44
无形资产	130,208.81	307,842.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,825,062.29	5,769,745.49
递延所得税资产	237,003,885.00	233,095,997.75
其他非流动资产	62,573,758.56	62,573,758.56
非流动资产合计	1,745,959,280.54	1,840,136,287.93
资产总计	3,182,842,842.68	3,844,604,319.67
流动负债：		
短期借款	200,416,658.67	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	227,125,005.05	560,143,372.58
预收款项	69,430,376.37	61,282,606.80
合同负债	29,008,736.50	2,772,410.11
应付职工薪酬	1,022,142.08	1,110,249.83
应交税费	2,478,371.65	1,010,018.91
其他应付款	1,105,830,999.07	1,405,370,537.51



其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		25,389,940.45
其他流动负债	55,095.89	64,457.82
流动负债合计	1,635,367,385.28	2,057,143,594.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	38,402,365.45	55,968,069.63
长期应付款	900,000.00	1,056,371.62
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,883,402.65	
递延收益	36,800,000.00	37,800,000.00
递延所得税负债	11,474,719.84	16,491,617.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,460,487.94	111,316,058.86
负债合计	1,731,827,873.22	2,168,459,652.87
所有者权益：		
股本	715,900,255.00	715,900,255.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,175,991,508.93	3,175,991,508.93
减：库存股		
其他综合收益	-18,850,744.23	-13,599,067.74
专项储备		
盈余公积	83,352,824.26	83,352,824.26
未分配利润	-2,505,378,874.50	-2,285,500,853.65
所有者权益合计	1,451,014,969.46	1,676,144,666.80
负债和所有者权益总计	3,182,842,842.68	3,844,604,319.67

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	589,073,815.60	107,988,685.71
其中：营业收入	589,073,815.60	107,988,685.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	741,216,788.53	164,038,973.49
其中：营业成本	647,471,868.08	76,946,447.09
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	450,685.07	295,014.11
销售费用		
管理费用	78,973,571.59	80,434,879.92
研发费用		
财务费用	14,320,663.79	6,362,632.37
其中：利息费用	15,034,494.85	7,663,177.91
利息收入	745,025.06	1,245,990.34
加：其他收益	11,024,958.07	577,733.47
投资收益（损失以“-”号填列）	1,668,200.18	11,117,435.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	271,340.96	-2,188,792.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,886,768.57	-3,603,917.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,351,900.00	28,301.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	368,389.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-182,320,093.43	-47,930,735.18
加：营业外收入	19,015.00	4,470.50
减：营业外支出	103,054,471.75	7,494,586.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-285,355,550.18	-55,420,851.13
减：所得税费用	-5,236,421.42	14,610,144.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-280,119,128.76	-70,030,995.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-280,119,128.76	-70,030,995.27
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	-279,919,393.57	-60,982,600.85
2. 少数股东损益	-199,735.19	-9,048,394.42
六、其他综合收益的税后净额	-5,251,676.49	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,251,676.49	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-5,251,676.49	
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	-5,251,676.49	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-285,370,805.25	-70,030,995.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-285,171,070.06	-60,982,600.85
归属于少数股东的综合收益总额	-199,735.19	-9,048,394.42
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.3910	-0.0852
(二) 稀释每股收益	-0.3910	-0.0852

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李雳 主管会计工作负责人：严雪峰 会计机构负责人：张雪

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	588,568,701.18	104,769,139.91
减：营业成本	647,471,868.34	76,908,953.02
税金及附加	228,007.14	152,156.48
销售费用		
管理费用	33,552,561.99	31,168,488.14
研发费用		
财务费用	14,706,507.23	6,518,152.47
其中：利息费用	15,034,494.85	7,663,177.91

利息收入	334,595.78	1,156,788.31
加：其他收益	11,021,443.97	561,293.25
投资收益（损失以“-”号填列）	1,668,200.18	11,117,435.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	271,340.96	-2,188,792.15
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）	-29,874,106.99	-5,542,759.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		28,301.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	368,389.82	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-124,206,316.54	-3,814,339.31
加：营业外收入		4,470.50
减：营业外支出	102,845,930.49	7,459,459.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-227,052,247.03	-11,269,328.58
减：所得税费用	-7,174,226.18	10,604,433.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-219,878,020.85	-21,873,761.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-219,878,020.85	-21,873,761.86
（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	-5,251,676.49	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,251,676.49	
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	-5,251,676.49	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-225,129,697.34	-21,873,761.86
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	364,912,681.64	215,028,573.73
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		3,799,964.28
收到其他与经营活动有关的现金	30,347,856.42	13,784,770.01
经营活动现金流入小计	395,260,538.06	232,613,308.02
购买商品、接受劳务支付的现金	377,821,598.10	178,912,474.73
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,651,973.72	20,636,182.67
支付的各项税费	2,228,061.78	401,918.97
支付其他与经营活动有关的现金	17,809,279.57	19,150,193.38
经营活动现金流出小计	416,510,913.17	219,100,769.75
经营活动产生的现金流量净额	-21,250,375.11	13,512,538.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000,000.00	301,566.97
取得投资收益收到的现金		923,778.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,361,015.90	
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	74,361,015.90	1,225,345.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,692.07	5,499.00
投资支付的现金		

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	25,692.07	5,499.00
投资活动产生的现金流量净额	74,335,323.83	1,219,846.07
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	200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,396,528.32	
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	175,046,252.93	8,098,787.38
筹资活动现金流出小计	220,442,781.25	8,098,787.38
筹资活动产生的现金流量净额	-20,442,781.25	-8,098,787.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,797.37	89,628.39
五、现金及现金等价物净增加额	32,647,964.84	6,723,225.35
加：期初现金及现金等价物余额	58,745,584.86	52,022,359.51
六、期末现金及现金等价物余额	91,393,549.70	58,745,584.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	364,771,093.38	212,586,612.49
收到的税费返还		3,038,931.79
收到其他与经营活动有关的现金	578,443,602.37	188,309,994.18
经营活动现金流入小计	943,214,695.75	403,935,538.46
购买商品、接受劳务支付的现金	364,758,918.83	144,131,967.43
支付给职工以及为职工支付的现金	14,917,525.48	12,931,708.62
支付的各项税费	1,382,286.37	239,712.01
支付其他与经营活动有关的现金	616,200,210.17	272,973,492.76
经营活动现金流出小计	997,258,940.85	430,276,880.82
经营活动产生的现金流量净额	-54,044,245.10	-26,341,342.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000,000.00	301,566.97
取得投资收益收到的现金		923,778.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,361,015.90	
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	74,361,015.90	1,225,345.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,692.07	5,499.00
投资支付的现金		
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	25,692.07	5,499.00
投资活动产生的现金流量净额	74,335,323.83	1,219,846.07
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	200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,396,528.32	
支付其他与筹资活动有关的现金	175,046,252.93	8,098,787.38
筹资活动现金流出小计	220,442,781.25	8,098,787.38
筹资活动产生的现金流量净额	-20,442,781.25	-8,098,787.38
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	-151,702.52	-33,220,283.67
加：期初现金及现金等价物余额	205,605.23	33,425,888.90
六、期末现金及现金等价物余额	53,902.71	205,605.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93			-13,599,067.74		82,671,375.70		-2,424,405,926.90	1,536,558,144.99	-19,808,676.05	1,516,749,468.94
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93			-13,599,067.74		82,671,375.70		-2,424,405,926.90	1,536,558,144.99	-19,808,676.05	1,516,749,468.94
三、本期								5,25				279,	285,	199,	285,

增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,676.49				919,393.57		171,070.06	735.19	370,805.25
(一) 综合收益总额							-5,251,676.49				-279,919,393.57		-285,171,070.06	-199,735.19	-285,370,805.25
(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	715,900,255.00				3,175,991,508.93			-18,850,744.23		82,671,375.70			-2,704,325,320.47	1,251,387,074.93	-20,008,411.24	1,231,378,663.69

上期金额

单位：元

项目	2022 年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	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	715,900,255.00				3,175,991,508.93			-13,599,067.74		82,671,375.70			-2,363,964,007.99	1,597,006,390.00	-10,760,281.63	1,586,239,782.27
加：会计政策变更													540,681.94	540,681.94		540,681.94
期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93			-13,599,067.74		82,671,375.70			-2,363,326,005.94	1,597,547,074.58	-10,760,281.63	1,586,780,464.21
三、本期													-60,900.00	-60,900.00	9,040.00	-70,000.00

增减变动金额 (减少以“-”号填列)											82,600.85		82,600.85	8,394.42	30,995.27
(一) 综合收益总额											-60,982,600.85		-60,982,600.85	-9,048,394.42	-70,030,995.27
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2.															

提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	715,900,255.00				3,175,991,150.93		-13,599,067.74	82,671,375.70		-2,424,405,926.90		1,536,558,144.99	-19,808,676.05	1,516,749,468.94	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93		-13,599,067.74		83,352,824.26	-2,285,500,853.65		1,676,144,666.80
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93		-13,599,067.74		83,352,824.26	-2,285,500,853.65		1,676,144,666.80

										5		
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填 列)												
							- 5,251 ,676. 49				- 219,8 78.02 0.85	- 225,1 29,69 7.34
(一) 综 合收 益总 额							- 5,251 ,676. 49				- 219,8 78.02 0.85	- 225,1 29,69 7.34
(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	715,900,255.00				3,175,991,508.93		-18,850,744.23		83,352,824.26	-2,505,378,874.50		1,451,014,969.46

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93		-13,599,067.74		83,352,824.26	-2,264,167,773.73		1,697,477,746.72
加：会计政策变更										540,681.94		540,681.94
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93		-13,599,067.74		83,352,824.26	-2,263,627,091.79		1,698,018,428.66
三、本期增减变动金额（减少以										-21,873,761.86		-21,873,761.86



“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										- 21,873,761.86		- 21,873,761.86
(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	715,900,255.00				3,175,991,508.93		-13,599,067.74		83,352,824.26	-2,285,500,853.65		1,676,144,666.80

### 三、公司基本情况

北京京西文化旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京京西风光旅游开发股份有限公司，是由原北京京西经济开发公司独家发起，以募集方式设立的公司，于1997年11月18日成立。公司营业执照统一社会信用代码：91110000633694436R，公司股份于1998年1月8日在深圳证券交易所上市交易。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2023年12月31日，本公司累计发行股本总数71590.0255万股，注册资本为71590.0255万元，注册地址：北京市门头沟区水闸北路21号12幢，总部地址：北京市朝阳区望京街1号。

本公司及各子公司主要从事：旅游项目开发、投资及管理；旅游信息咨询；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；广播电视节目制作；从事文化经纪业务；演出经纪；电影发行；组织文化艺术交流活动；影视策划。

本公司属广播、电视、电影和影视录音制作业。

经营范围主要包括：旅游项目开发、投资及管理；旅游信息咨询；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；广播电视节目制作；从事文化经纪业务；演出经纪；电影发行；组织文化艺术交流活动；影视策划；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示；会议服务；舞台灯光、音箱设计；图文设计制作；信息咨询（不含中介服务）；翻译服务；编辑服务；经济贸易咨询；企业策划；市场调查；产品设计；电脑动画设计；以下限分公司经营：器械健身；停车服务；电器修理；出租柜台、场地出租；园林景观设计、咨询；种植花卉、苗木、盆景；销售包装食品、酒、饮料、冷热饮；工艺美术品、五金交电、化工产品、家具、劳保用品、针纺织品、日用杂品、日用百货、水泥、旅游产品、旅游纪念品、花卉、苗木、盆景、园艺用品、园林机具、建筑材料、电气设备、文化用品；零售内销黄金饰品；出租汽车客运、住宿、中餐、西餐、歌舞厅、音乐茶座、洗浴、美容美发；制造水泥；零售国产卷烟，进口卷烟、雪茄烟；零售国家正式出版的国内版书刊、国家正式出版的音像制品；零售西药制剂、中成药、医疗器械；生产旅游产品、旅游纪念品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司主要业务板块为影视及经纪、旅游、酒店服务。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

## 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：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	金额超过 100.00 万元且占应收账款坏账准备余额 1%以上
重要逾期利息	金额超过 200.00 万元且占应收利息余额 10%以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额超过 1,000.00 万元且占预付款项余额 1%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额超过 1,000.00 万元且占应付账款余额 5%以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额超过 2,000.00 万元且占其他应付款余额 5%以上
重要联营企业	单个被投资单位长期股权投资期末余额大于 1,000.00 万元且占对联营企业投资总额 20%以上
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流入或流出金额大于 1,000.00 万元且占当期投资活动现金流入或流出总额的 10%以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

### 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

### （二）合并财务报表的编制基础

#### 1、统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

#### 2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

#### 3、子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

#### 4、报告期内增减子公司的处理

##### （1）. 报告期内增加子公司的处理

##### ① 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ② 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### （2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

### （二）外币报表折算的会计处理方法

#### 1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）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。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

#### 2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11、金融工具

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。

### （一）金融工具的分类

#### 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 金融工具的计量方法

##### （1）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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

##### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

##### (1) 一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

##### (2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；一项合同款项逾期一年以上、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5. 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据/计提方法
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征；应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，一般按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### ④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据/计提方法
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征；长期应收款账龄计算方法：自长期应收款确认时点开始计算账龄，每满 12 个月为 1 年，一般按先进先出的原则统计账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
----	----------------

1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 12、应收票据

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

## 13、应收账款

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

## 14、应收款项融资

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

## 15、其他应收款

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

## 16、合同资产

合同资产，指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。公司的合同资产主要包括未达到无条件收款权的销售款。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之（八）“金融资产减值”。

## 17、存货

### （一）存货的分类

旅游及酒店服务业：存货包括生产经营中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

影视业：存货主要包括原材料、在产品、库存商品等；

其中：原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

### （二）发出存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A. 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B. 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C. 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

C. 公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

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

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

本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 18、持有待售资产

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

## 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

## 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## (二) 终止经营

### 1. 终止经营的认定标准

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

长期应收款包括企业融资租赁产生的应收款项、采用递延方式分期收款其实质上具有融资性质的销售商品和提供劳务等经营活动产生的应收款项以及超过一年的项目保证金。

## 22、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本节五之：“6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法” 2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

### （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投

资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.4-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.3-9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19



## 25、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### (一) 无形资产的初始计量

##### 1. 外购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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证年限		/
软件、专利权	10		10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

#### (三) 无形资产使用寿命的估计

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### (四) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (一) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

##### 2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (二) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

#### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 32、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
  2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

### (一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### (二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
  - (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 35、股份支付

无

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (一) 收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，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。

## 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

公司的主营业务收入主要为影视及经纪收入，主要业务收入的确认方法如下：

A. 电影片票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

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

C. 电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

D. 艺人经纪及相关服务业务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。一、艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合同中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合同中约定的方式确认收入；二、企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

E. 公司参投的电影、电视剧，在拍摄完成后向其他方转让投资份额的，待将投资份额所有权上的主要风险和报酬转移给客户，客户能够取得相关份额控制权时确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

## 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

#### 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

#### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

#### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

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

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

##### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。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。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

#### 租赁负债的会计处理方法

##### (1) 初始计量

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：①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；②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；③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；④租赁期反映出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；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。



## (2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。会计处理方法

### (1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

### (2) 经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，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。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （一）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （二）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （三）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （四）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （五）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （六）成本结转

公司电影、电视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权重，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入），而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理

性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间，管理层在每个会计期末，将影视片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视片预计销售收入进行重新预测和调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （七）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （八）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （九）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对未决诉讼、预计合同亏损、违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### （十）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——	未分配利润	862,928.51

所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。		
同上	递延所得税资产	17,354,546.12
同上	递延所得税负债	16,491,617.61

## 合并资产负债表项目

项目	2023 年 1 月 1 日（本期期初余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	238,538,105.35	255,892,651.47	17,354,546.12
递延所得税负债		16,491,617.61	16,491,617.61
未分配利润	-2,425,268,855.41	-2,424,405,926.90	862,928.51

## 母公司资产负债表项目

项目	2023 年 1 月 1 日（本期期初余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	215,741,451.63	233,095,997.75	17,354,546.12
递延所得税负债		16,491,617.61	16,491,617.61
未分配利润	-2,286,363,782.16	-2,285,500,853.65	862,928.51

## 合并利润表项目

项目	2022 年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	14,932,390.71	14,610,144.14	-322,246.57

## 母公司利润表项目

项目	2022 年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	10,926,679.85	10,604,433.28	-322,246.57

## (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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该会计政策变更对财务报表的影响如下：

## 合并资产负债表项目

项目	2023 年 1 月 1 日（本期期初余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	238,538,105.35	255,892,651.47	17,354,546.12
递延所得税负债		16,491,617.61	16,491,617.61
未分配利润	-2,425,268,855.41	-2,424,405,926.90	862,928.51

## 母公司资产负债表项目

项目	2023 年 1 月 1 日（本期期初余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	215,741,451.63	233,095,997.75	17,354,546.12
递延所得税负债		16,491,617.61	16,491,617.61
未分配利润	-2,286,363,782.16	-2,285,500,853.65	862,928.51

## 合并利润表项目

项目	2022 年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	14,932,390.71	14,610,144.14	-322,246.57

## 母公司利润表项目

项目	2022 年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	10,926,679.85	10,604,433.28	-322,246.57

## 44、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	6%、3%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

根据国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2018]12 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，免征增值税。上述政策适用于所有文化企业，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。本公司及子公司摩天轮公司销售电影拷贝取得的收入免征增值税。

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14.17	2,742.05
银行存款	94,334,417.94	78,048,581.59
合计	94,334,432.11	78,051,323.64
其中：存放在境外的款项总额	357,806.47	1,058,667.26

其他说明：

期末货币资金余额中使用受限制的银行存款合计 2,940,882.41 元，受限制原因系涉诉冻结。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	195,240,721.42	39,798,430.37
1 至 2 年	3,165,000.00	19,228,510.32
2 至 3 年	4,840,532.94	15,686,970.94
3 年以上	89,390,848.75	86,956,608.33
3 至 4 年	13,040,707.19	33,183,666.98
4 至 5 年	26,887,918.30	33,796,167.33
5 年以上	49,462,223.26	19,976,774.02
合计	292,637,103.11	161,670,519.96

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,957,163.12	8.87%	25,957,163.12	100.00%		25,957,163.12	16.06%	25,957,163.12	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	25,957,163.12	8.87%	25,957,163.12	100.00%		25,957,163.12	16.06%	25,957,163.12	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	266,679,939.99	91.13%	62,582,391.06	23.47%	204,097,548.93	135,713,356.84	83.94%	49,889,977.63	36.76%	85,823,379.21
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	266,679,939.99	91.13%	62,582,391.06	23.47%	204,097,548.93	135,713,356.84	83.94%	49,889,977.63	36.76%	85,823,379.21
合计	292,637,103.11	100.00%	88,539,554.18	30.26%	204,097,548.93	161,670,519.96	100.00%	75,847,140.75	46.91%	85,823,379.21



按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海银润传媒广告有限公司	25,957,163.12	25,957,163.12	25,957,163.12	25,957,163.12	100.00%	对方单位经营陷入困境,款项预计无法收回。
合计	25,957,163.12	25,957,163.12	25,957,163.12	25,957,163.12		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	195,240,721.42	9,762,036.07	5.00%
1-2年	3,165,000.00	316,500.01	10.00%
2-3年	4,840,532.94	968,106.59	20.00%
3-4年	13,040,707.19	6,520,353.61	50.00%
4-5年	26,887,918.30	21,510,334.64	80.00%
5年以上	23,505,060.14	23,505,060.14	100.00%
合计	266,679,939.99	62,582,391.06	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	25,957,163.12					25,957,163.12
按组合计提预期信用损失的应收账款	49,889,977.63	13,799,634.43		1,107,221.00		62,582,391.06
合计	75,847,140.75	13,799,634.43		1,107,221.00		88,539,554.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,107,221.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京太合娱乐文化发展股份有限公司	分账款	1,107,221.00	根据判决结果核销		否
合计		1,107,221.00			

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户三十一	191,206,026.36		191,206,026.36	65.34%	9,560,301.32
客户六十	25,957,163.12		25,957,163.12	8.87%	25,957,163.12
客户六十一	11,500,000.00		11,500,000.00	3.93%	11,500,000.00
客户八十三	6,192,779.00		6,192,779.00	2.12%	4,954,223.20
客户七十九	5,261,153.15		5,261,153.15	1.80%	4,131,545.49
合计	240,117,121.63		240,117,121.63	82.06%	56,103,233.13

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

#### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

#### (8) 其他说明

### 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,627,876.57	2,481,893.73
其他应收款	30,682,017.30	28,460,019.40
合计	32,309,893.87	30,941,913.13

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金利息	1,627,876.57	2,481,893.73
合计	1,627,876.57	2,481,893.73

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
聚匠鑫国际文化艺术（北京）有限公司	3,744,000.00	2018年12月31日	诉讼已判决，对方单位无可执行财产	诉讼已判决，对方单位无可执行财产
北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司	2,005,513.70	2018年12月31日	对方单位财务困难	对方单位财务状况恶化，预计无法收回。
合计	5,749,513.70			

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,749,513.70	75.76%	5,749,513.70	100.00%		3,744,000.00	51.37%	3,744,000.00	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的应收利息	5,749,513.70	75.76%	5,749,513.70	100.00%		3,744,000.00	51.37%	3,744,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	1,839,451.90	24.24%	211,575.33	11.50%	1,627,876.57	3,544,965.63	48.63%	1,063,071.90	29.99%	2,481,893.73
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收利息	1,839,451.90	24.24%	211,575.33	11.50%	1,627,876.57	3,544,965.63	48.63%	1,063,071.90	29.99%	2,481,893.73
合计	7,588,965.60	100.00%	5,961,089.03	78.55%	1,627,876.57	7,288,965.63	100.00%	4,807,071.90	65.95%	2,481,893.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
聚匠鑫国际文化艺术（北京）有限公司	3,744,000.00	3,744,000.00	3,744,000.00	3,744,000.00	100.00%	诉讼已判决，对方单位无可执行财产
北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司			2,005,513.70	2,005,513.70	100.00%	对方单位财务状况恶化，预计无法收回。
合计	3,744,000.00	3,744,000.00	5,749,513.70	5,749,513.70		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	299,999.97	15,000.00	5.00%
1~2年	1,113,150.59	111,315.06	10.00%
2~3年	426,301.34	85,260.27	20.00%
3~4年			50.00%

4~5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	1,839,451.90	211,575.33	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,063,071.90		3,744,000.00	4,807,071.90
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-964,784.24		964,784.24	
本期计提	113,287.67		1,040,729.46	1,154,017.13
2023 年 12 月 31 日余额	211,575.33		5,749,513.70	5,961,089.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收利息	3,744,000.00	1,040,729.46			964,784.24	5,749,513.70
按组合计提预期信用损失的应收利息	1,063,071.90	113,287.67			-964,784.24	211,575.33
合计	4,807,071.90	1,154,017.13			0.00	5,961,089.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	------	------	------	---------	---------



					交易产生
--	--	--	--	--	------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	433,331,961.34	422,175,769.43
押金、保证金、备用金等	5,155,153.32	5,156,230.32
合计	438,487,114.66	427,331,999.75

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,867,793.30	22,301.00
1 至 2 年	3,600.00	9,123,665.32
2 至 3 年	7,241,952.08	32,659,616.48
3 年以上	418,373,769.28	385,526,416.95
3 至 4 年	32,847,352.33	299,356,668.06
4 至 5 年	299,356,668.06	29,401,114.92
5 年以上	86,169,748.89	56,768,633.97
合计	438,487,114.66	427,331,999.75

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	375,761,646.22	85.70%	375,761,646.22	100.00%		375,761,646.22	87.93%	375,761,646.22	100.00%	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的其他应	375,761,646.22	85.70%	375,761,646.22	100.00%		375,761,646.22	87.93%	375,761,646.22	100.00%	0.00

收款										
按组合计提坏账准备	62,725,468.44	14.30%	32,043,451.14	51.09%	30,682,017.30	51,570,353.53	12.07%	23,110,334.13	44.81%	28,460,019.40
其中：										
账龄组合	50,480,936.36	11.51%	32,043,451.14	63.48%	18,437,485.22	37,444,108.21	8.76%	23,110,334.13	61.72%	14,333,774.08
其他组合	12,244,532.08	2.79%	0.00	0.00%	12,244,532.08	14,126,245.32	3.31%	0.00		14,126,245.32
合计	438,487,114.66	100.00%	407,805,097.36	93.00%	30,682,017.30	427,331,999.75	100.00%	398,871,980.35	93.34%	28,460,019.40

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
供应商三十一	304,748,771.49	304,748,771.49	304,748,771.49	304,748,771.49	100.00%	对方单位经营陷入困境，款项预计无法收回
客户一	46,800,000.00	46,800,000.00	46,800,000.00	46,800,000.00	100.00%	诉讼已判决，对方单位无可执行财产。
客户十七	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00%	对方单位经营陷入困境，款项预计无法收回
其他小额单位汇总	212,874.73	212,874.73	212,874.73	212,874.73	100.00%	对方单位经营困难，款项预计收回困难。
合计	375,761,646.22	375,761,646.22	375,761,646.22	375,761,646.22		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	12,867,793.30	643,389.66	5.00%
1-2年	3,600.00	360.00	10.00%
2-3年			20.00%
3-4年	2,537,889.17	1,268,944.59	50.00%
4-5年	24,704,485.00	19,763,588.00	80.00%
5年以上	10,367,168.89	10,367,168.89	100.00%
合计	50,480,936.36	32,043,451.14	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
客户二十二	7,241,952.08	0.00	0.00%
客户八十八	5,000,000.00	0.00	0.00%
合计	12,241,952.08		

确定该组合依据的说明：

其他组合为代管景区账户货币资金和房租押金，信用风险较低，不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	13,141,700.16		385,730,280.19	398,871,980.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-12,000,000.00	12,000,000.00		
本期计提	728,857.09	7,200,000.00	1,004,259.92	8,933,117.01
2023 年 12 月 31 日余额	1,870,557.25	19,200,000.00	386,734,540.11	407,805,097.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	375,761,646.22					375,761,646.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,110,334.13	8,933,117.01				32,043,451.14
合计	398,871,980.35	8,933,117.01				407,805,097.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商三十一	往来款	304,986,507.34	3-4 年 32,217,390.35; 4-5 年 272,769,116.99	69.55%	304,867,639.42
客户一	股权转让款	46,800,000.00	5 年以上	10.67%	46,800,000.00
客户二十二	资产转让款	32,599,953.37	2-3 年 7,241,952.08; 4-5 年 24,000,000.00; 5 年以上 1,358,001.29	7.43%	20,558,001.29
客户十七	项目款	24,000,000.00	5 年以上	5.47%	24,000,000.00
供应商三十四	往来款	12,701,100.00	1 年以内	2.90%	635,055.00
合计		421,087,560.71		96.02%	396,860,695.71

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,760,625.00	4.33%	94,799.00	0.01%
1 至 2 年	34,800.00	0.00%	23,521,428.57	1.61%
2 至 3 年	813,939.00	0.09%	272,660,486.90	18.64%
3 年以上	832,817,576.11	95.57%	1,166,621,998.40	79.75%
合计	871,426,940.11		1,462,898,712.87	

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	期末余额（单位：元）	未及时结算原因
供应商七	566,626,950.00	制作中
供应商十八	125,940,848.78	制作中
供应商二十九	86,750,000.00	制作中
供应商三十一	40,060,767.12	项目终止，已全额计提减值
供应商三十六	23,523,840.80	制作中
供应商九	22,320,000.00	项目终止，已全额计提减值
供应商六	10,000,000.00	制作中
供应商四十六	10,000,000.00	制作中
合计	885,222,406.70	/

## （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（单位：元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商七	586,626,950.00	62.06
供应商十八	125,940,848.78	13.32
供应商二十九	86,750,000.00	9.18
供应商三十一	40,060,767.12	4.24
供应商三十六	23,523,840.80	2.49
合计	862,902,406.70	91.29

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### （1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
在产品	357,617,207.00	103,178,859.76	254,438,347.24	463,904,604.75	103,178,859.76	360,725,744.99
库存商品	433,819,085.63	433,431,327.19	387,758.44	433,809,293.18	433,431,327.19	377,965.99

合计	791,436,292. 63	536,610,186. 95	254,826,105. 68	897,713,897. 93	536,610,186. 95	361,103,710. 98
----	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
在产品	103,178,859. 76					103,178,859. 76
库存商品	433,431,327. 19					433,431,327. 19
合计	536,610,186. 95					536,610,186. 95

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权及地上建筑物	36,519,691.2 4		36,519,691.2 4	43,000,000.0 0		
合计	36,519,691.2 4		36,519,691.2 4	43,000,000.0 0		

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,501,773.31	2,748,370.29
合计	3,501,773.31	2,748,370.29

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				



各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京高览文化投资管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00						该投资不以短期获利为目的，也无出售打算
西藏北文传媒有限公司						750,000.00		该投资不以短期获利为目的，也无出售打算
北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司	0.00	809,712.52		607,284.39		3,375,000.00		该投资不以短期获利为目的，也无出售打算
霍尔果斯骏蝶影视文化有限公司	185,821.93	794,398.18		456,432.19		6,610,633.55		该投资不以短期获利为目的，也无出售打算
北京京西文化旅游发展有限公司	994,460.34	994,460.34				4,154.75		该投资不以短期获利为目的，也无

								出售打算
厦门北文文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	210,899,677.78	286,483,624.34	686,524.31	4,874,484.22		8,110,955.93		该投资不以短期获利为目的，也无出售打算
合计	215,079,960.05	292,082,195.38	686,524.31	5,938,200.80		18,850,744.23		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京高览文化投资管理有限公司						
西藏北文化传媒有限公司			750,000.00			
北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司			3,375,000.00			
霍尔果斯骏蝶影视文化有限公司			6,610,633.55			
北京京西文化旅游发展有限公司			4,154.75			
厦门北文文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）		686,524.31	8,110,955.93			

其他说明：

## 17、长期应收款

### （1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
土地开发保证金	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按单项计提减值准备的长期应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备	50,000,000.00	0.00%	50,000,000.00	0.00%	0.00	50,000,000.00	0.00%	50,000,000.00	0.00%	0.00
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款	50,000,000.00	100.00%	50,000,000.00	100.00%	0.00	50,000,000.00	100.00%	50,000,000.00	100.00%	0.00
合计	50,000,000.00	100.00%	50,000,000.00	100.00%	0.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提的长期应收款坏账准备	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			50,000,000.00	50,000,000.00
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 12 月 31 日余额			50,000,000.00	50,000,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款	50,000,000.00	0.00				50,000,000.00
合计	50,000,000.00	0.00				50,000,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深定格文化传媒无锡有限公司	28,742,610.51				271,340.96						29,013,951.47	
小计	28,742,610.51				271,340.96						29,013,951.47	
合计	28,742,610.51				271,340.96						29,013,951.47	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	773,900.95	979,257.26
固定资产清理		
合计	773,900.95	979,257.26

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	119,654.00	5,413,429.76	4,418,786.39	9,951,870.15
2. 本期增加金额			22,718.64	22,718.64
(1) 购置			22,718.64	22,718.64
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		1,194,072.95	11,302.10	1,205,375.05
(1) 处置或报废		1,194,072.95	11,302.10	1,205,375.05
4. 期末余额	119,654.00	4,219,356.81	4,430,202.93	8,769,213.74
二、累计折旧				
1. 期初余额	104,265.26	4,975,518.78	3,892,828.85	8,972,612.89
2. 本期增加金额	8,482.20	30,874.99	125,048.96	164,406.15

(1) 计提	8,482.20	30,874.99	125,048.96	164,406.15
3. 本期减少金额		1,134,369.30	7,336.95	1,141,706.25
(1) 处置或 报废		1,134,369.30	7,336.95	1,141,706.25
4. 期末余额	112,747.46	3,872,024.47	4,010,540.86	7,995,312.79
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,906.54	347,332.34	419,662.07	773,900.95
2. 期初账面价值	15,388.74	437,910.98	525,957.54	979,257.26

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：



## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	89,596,251.00	89,596,251.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	13,654,468.65	13,654,468.65
(1) 租赁变更	13,654,468.65	13,654,468.65
4. 期末余额	75,941,782.35	75,941,782.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	23,629,780.56	23,629,780.56
2. 本期增加金额	8,513,809.94	8,513,809.94
(1) 计提	8,513,809.94	8,513,809.94
3. 本期减少金额	2,100,687.49	2,100,687.49
(1) 处置		
(2) 租赁变更	2,100,687.49	2,100,687.49
4. 期末余额	30,042,903.01	30,042,903.01
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	45,898,879.34	45,898,879.34
2. 期初账面价值	65,966,470.44	65,966,470.44

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	799,475,956.21	1,500,472.00		276,162.15	801,252,590.36
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					
(1) 处置					
4. 期末余额	799,475,956.21	1,500,472.00		276,162.15	801,252,590.36
二、累计摊销					
1. 期初余额	120,941,420.95	1,275,388.46		193,403.52	122,410,212.93
2. 本期增加金额	41,414,181.24	150,047.16		27,586.20	41,591,814.60
(1) 计提	41,414,181.24	150,047.16		27,586.20	41,591,814.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	162,355,602.19	1,425,435.62		220,989.72	164,002,027.53
三、减值准备					
1. 期初余额	98,735,997.74				98,735,997.74
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	98,735,997.74				98,735,997.74
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	538,384,356.28	75,036.38		55,172.43	538,514,565.09
2. 期初账面 价值	579,798,537.52	225,083.54		82,758.63	580,106,379.69

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京摩天轮文化传媒有限公司	111,851,447.36					111,851,447.36
浙江星河文化经纪有限公司	641,400,718.63					641,400,718.63
合计	753,252,165.99					753,252,165.99

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江星河文化经纪有限公司	641,400,718.63					641,400,718.63
北京摩天轮文化传媒有限公司	0.00	19,351,900.00				19,351,900.00
合计	641,400,718.63	19,351,900.00				660,752,618.63

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京摩天轮文化传媒有限公司	资产组包括营运资金以及使用权资产、长期待摊费用等长期资产，该资产组现金流入独立于其他资产或者资产组。	影视及经纪业务分部	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京摩天轮文化传媒有限公司	1,269,351,900.00	1,250,000,000.00	19,351,900.00	5年	平均增长率6.53%；税前折现率14.91%。	增长率0%、税前折现率14.91%。	根据公司经营计划以及管理层对市场发展的预期；折现率根据加权平均资本成本确定。
合计	1,269,351,900.00	1,250,000,000.00	19,351,900.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

#### 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,769,745.49		944,683.20		4,825,062.29
围墙建造费用	1,037,321.19		212,012.04		825,309.15
土地租赁费用	560,545.59		93,438.36		467,107.23
合计	7,367,612.27		1,250,133.60		6,117,478.67

其他说明：

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	939,952,649.32	234,988,162.29	917,173,101.75	229,293,275.42
可抵扣亏损	17,082,944.79	4,270,736.21	18,847,229.31	4,711,807.34
公允价值变动	25,134,325.66	6,283,581.43	18,132,090.33	4,533,022.59
租赁负债	49,280,612.11	12,320,153.03	69,418,184.48	17,354,546.12
合计	1,031,450,531.88	257,862,632.96	1,023,570,605.87	255,892,651.47

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	45,898,879.34	11,474,719.84	65,966,470.44	16,491,617.61
合计	45,898,879.34	11,474,719.84	65,966,470.44	16,491,617.61

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		257,862,632.96		255,892,651.47
递延所得税负债		11,474,719.84		16,491,617.61

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	321,493,086.06	321,493,086.06
可抵扣亏损	1,017,317,015.62	816,733,659.08
合计	1,338,810,101.68	1,138,226,745.14

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		673,164.28	
2024	59,408,256.35	59,376,807.64	
2025	9,207,215.06	9,205,895.49	
2026	46,542,830.16	46,538,010.75	
2027	60,232,205.54	59,476,044.03	
2028	841,926,508.51	641,463,736.89	
2029			
合计	1,017,317,015.62	816,733,659.08	

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北旅广场拆迁待补偿	62,573,758.56		62,573,758.56	62,573,758.56		62,573,758.56
合计	62,573,758.56		62,573,758.56	62,573,758.56		62,573,758.56

其他说明：

注：北旅广场拆迁待补偿系公司北旅广场房屋拆迁形成，2022年2月，公司已取得拆迁补偿房产权证书，房产位于北京市门头沟区，建筑面积24,551.46平方米，产权性质为商业，使用期限40年，截止本期末，相关房产尚未办理正式移交。

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初
----	----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,940,882.41	2,940,882.41	冻结	涉诉冻结	19,305,738.78	19,305,738.78	冻结	涉诉冻结
其他非流动资产	62,573,758.56	62,573,758.56	抵押	借款授信抵押	62,573,758.56	62,573,758.56	抵押	借款授信抵押
其他权益工具投资	59,640,000.00	56,730,926.21	冻结	涉诉冻结	59,640,000.00	58,570,606.09	冻结	涉诉冻结
合计	125,154,640.97	122,245,567.18			141,519,497.34	140,450,103.43		

其他说明：

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	200,000,000.00	
应计利息	416,658.67	
合计	200,416,658.67	

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分账及制片款分账款	205,715,734.28	539,166,211.19
合计	205,715,734.28	539,166,211.19

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商九	30,810,000.00	未结算
供应商四十七	14,187,730.45	未结算
合计	44,997,730.45	

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	908,811,606.38	1,203,744,668.51
合计	908,811,606.38	1,203,744,668.51

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：



## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	92,023,173.43	157,275,278.95
股权转让款	118,441,667.67	118,441,667.67
固投款	470,000,000.00	710,000,000.00
资金利息	134,251,033.31	218,027,721.89
诉讼赔偿款	94,095,731.97	
合计	908,811,606.38	1,203,744,668.51

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户七十五	470,000,000.00	其中 70,000,000.00 未结算，剩余款项未到期
客户八十	102,519,584.29	未结算
客户二十	50,000,000.00	未结算
合计	622,519,584.29	

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

注：浙江大灰兔影业有限公司起诉北京世纪伙伴文化传媒有限公司、北京福义兴达文化发展有限公司、本公司、娄晓曦，要求支付影视剧投资款、收益以及资金占用利息。法院判决北京世纪伙伴文化传媒有限公司需承担清偿责任，本公司及其他方承担连带清偿责任，预计其他连带责任方无偿债能力，本公司按照清偿金额全额计提了相关损失。

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资制片款	34,810,377.37	28,730,000.00
土地使用权转让款	34,400,000.00	30,100,000.00
其他	399,999.00	2,697,166.80
合计	69,610,376.37	61,527,166.80

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
业务款	29,008,736.50	2,772,410.11
合计	29,008,736.50	2,772,410.11

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,143,453.96	15,641,320.73	15,687,531.39	1,097,243.30
二、离职后福利-设定提存计划	173,381.45	1,332,731.07	1,343,643.66	162,468.86
三、辞退福利	469,127.05	862,472.40	1,331,599.45	
合计	1,785,962.46	17,836,524.20	18,362,774.50	1,259,712.16

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	968,484.87	13,579,006.27	13,625,218.68	922,272.46
2、职工福利费		32,866.67	32,866.67	
3、社会保险费	113,585.75	810,611.40	817,219.41	106,977.74
其中：医疗保险费	108,433.24	791,560.45	798,041.90	101,951.79
工伤保险费	1,978.49	19,050.95	19,177.51	1,851.93
生育保险费	3,174.02			3,174.02
4、住房公积金		960,012.00	960,012.00	
5、工会经费和职工教育经费	61,383.34	258,824.39	252,214.63	67,993.10

合计	1,143,453.96	15,641,320.73	15,687,531.39	1,097,243.30
----	--------------	---------------	---------------	--------------

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	167,180.92	1,292,344.32	1,302,926.24	156,599.00
2、失业保险费	6,200.53	40,386.75	40,717.42	5,869.86
合计	173,381.45	1,332,731.07	1,343,643.66	162,468.86

其他说明：

**41、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,365,190.36	903,369.82
个人所得税	130,763.28	87,154.06
城市维护建设税	16,725.97	16,725.97
教育费附加	9,521.25	9,521.25
印花税	36,786.96	41,368.06
其他	75,000.00	75,000.00
合计	2,633,987.82	1,133,139.16

其他说明：

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		25,389,940.45
合计		25,389,940.45

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	55,095.89	64,457.82
合计	55,095.89	64,457.82

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

## (3) 可转换公司债券的说明

## (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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-房屋租赁	44,600,869.39	63,281,075.68
未确认融资费用	-6,198,503.94	-7,313,006.05
合计	38,402,365.45	55,968,069.63

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	900,000.00	1,056,371.62
合计	900,000.00	1,056,371.62

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

北旅广场拆迁补偿	156,371.62		156,371.62		拆迁补偿
灵山分公司供水工程款	900,000.00			900,000.00	政府拨入
合计	1,056,371.62		156,371.62	900,000.00	

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	8,883,402.65		预计股民诉讼赔偿款
合计	8,883,402.65		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,800,000.00	12,000,000.00	13,000,000.00	36,800,000.00	政府拨入
合计	37,800,000.00	12,000,000.00	13,000,000.00	36,800,000.00	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	715,900,255.00						715,900,255.00

其他说明：

## 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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,126,100,415.65			3,126,100,415.65
其他资本公积	49,891,093.28			49,891,093.28
合计	3,175,991,508.93			3,175,991,508.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 13,599,067.74	- 7,002,235.33			- 1,750,558.84	- 5,251,676.49		- 18,850,744.23
其他权益工具投资公允价值变动	- 13,599,067.74	- 7,002,235.33			- 1,750,558.84	- 5,251,676.49		- 18,850,744.23
其他综合收益合计	- 13,599,067.74	- 7,002,235.33			- 1,750,558.84	- 5,251,676.49		- 18,850,744.23

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：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,671,375.70			82,671,375.70
合计	82,671,375.70			82,671,375.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,424,405,926.90	-2,363,964,007.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		540,681.94
调整后期初未分配利润	-2,424,405,926.90	-2,363,423,326.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-279,919,393.57	-60,982,600.85
期末未分配利润	-2,704,325,320.47	-2,424,405,926.90

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	589,073,815.60	647,471,868.08	107,988,685.71	76,946,447.09
合计	589,073,815.60	647,471,868.08	107,988,685.71	76,946,447.09

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	589,073,815.60	0	107,988,685.71	0
营业收入扣除项目合计金额	0.00	0	0.00	0
一、与主营业务无关				

的业务收入				
与主营业务无关的业务收入小计	0.00	0	0.00	0
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	589,073,815.60	0	107,988,685.71	0

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电影	585,729,183.51	638,972,075.87					585,729,183.51	638,972,075.87
电视剧及网剧	3,283,726.43	8,499,792.21					3,283,726.43	8,499,792.21
艺人经纪	60,905.66						60,905.66	
按经营地区分类								
其中：								
北京地区								
天津地区								
浙江地区								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	589,073,815.60	647,471,868.08					589,073,815.60	647,471,868.08

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,408.84	1,011.05
教育费附加	31,006.32	722.18
房产税	15,330.14	15,330.14
土地使用税	184,560.28	184,560.28
印花税	176,307.49	40,890.46
其他	72.00	52,500.00
合计	450,685.07	295,014.11

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	17,836,524.20	20,503,417.52
公务费用	10,627,084.24	5,427,714.82
能源费用	482,137.02	524,354.76
折旧摊销费用	50,027,826.13	53,979,392.82
合计	78,973,571.59	80,434,879.92

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,034,494.85	7,663,177.91
加：利息收入	-745,025.06	-1,245,990.34
加：汇兑损失	-5,797.37	-98,321.94
手续费支出	36,991.37	43,766.74
合计	14,320,663.79	6,362,632.37

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	8,400,378.90	13,500.00
电影节奖金		500,000.00
个税手续费返还	30,781.62	63,924.57
增值税进项税加计抵减	2,593,797.55	308.90
合计	11,024,958.07	577,733.47

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	271,340.96	-2,188,590.77
处置长期股权投资产生的投资收益		-201.38
债务重组收益	1,396,859.22	12,382,449.19
其他		923,778.10
合计	1,668,200.18	11,117,435.14

其他说明：债务重组收益系本公司与电影联合投资方就应付的票房分账款金额进行重新商定形成。

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-13,799,634.43	3,469,521.91
其他应收款坏账损失	-8,933,117.01	3,398,983.29
长期应收款坏账损失		-10,000,000.00
应收利息坏账损失	-1,154,017.13	-472,423.11
合计	-23,886,768.57	-3,603,917.91

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		28,301.90
十、商誉减值损失	-19,351,900.00	
合计	-19,351,900.00	28,301.90

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产	368,389.82	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	19,015.00	4,470.50	19,015.00
合计	19,015.00	4,470.50	19,015.00

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
非流动资产处置损失	3,837.68	25,996.54	3,837.68
赔偿金、违约金及罚款支出	102,850,554.86	5,559,293.73	102,850,554.86
其他损失	79.21	1,909,296.18	79.21
合计	103,054,471.75	7,494,586.45	103,054,471.75

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-101.00	-40,814.49
递延所得税费用	-5,236,320.42	14,650,958.63
合计	-5,236,421.42	14,610,144.14

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-285,355,550.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-71,338,887.55
子公司适用不同税率的影响	179,130.30
调整以前期间所得税的影响	-163.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,764,167.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-490.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	50,159,822.02

所得税费用	-5,236,421.42
-------	---------------

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 33-其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	462,006.23	209,898.85
营业外收入及其他收益	12,049,796.62	581,895.07
收到的其他往来款	1,471,197.20	12,992,976.09
资金解除冻结	16,364,856.37	
合计	30,347,856.42	13,784,770.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,192,126.83	6,788,924.90
营业外支出	403,403.18	414.81
支付的其他往来款	6,213,749.56	
冻结资金		12,360,853.67
合计	17,809,279.57	19,150,193.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本息		4,213,734.77
归还项目融资	140,000,000.00	
支付租赁负债本息	35,046,252.93	3,885,052.61
合计	175,046,252.93	8,098,787.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	0.00	200,000,000.00	416,658.67			200,416,658.67
租赁负债	81,358,010.08			35,046,252.93	7,909,391.70	38,402,365.45
其他应付款 (固投款、资金利息)	928,027,721.89			177,607,490.59	146,169,197.99	604,251,033.31
合计	1,009,385,731.97	200,000,000.00	416,658.67	212,653,743.52	154,078,589.69	843,070,057.43

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------



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

2023 年度，本公司与华夏电影发行有限责任公司、腾讯影业文化传播有限公司签订电影结算协议，由华夏电影发行有限责任公司从电影票房分账款中代本公司直接支付腾讯影业文化传播有限公司融资款本金及利息 12,100.00 万元。经测算，如相关款项由本公司收取和支付，公司本期销售商品、提供劳务收到的现金为 48,591.27 万元，经营活动产生的现金流量净额为 9,078.25 万元。

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-280,119,128.76	-70,030,995.27
加：资产减值准备	43,238,668.57	3,575,616.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,406.15	12,214,741.85
使用权资产折旧	8,513,809.94	
无形资产摊销	41,591,814.60	41,591,814.60
长期待摊费用摊销	1,250,133.60	1,250,133.60
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）	-368,389.82	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,837.68	25,996.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,028,697.48	7,573,549.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-271,340.96	1,265,014.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-219,422.65	17,604,681.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,016,897.77	-2,953,722.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	106,277,605.30	-32,901,969.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	448,596,671.68	330,974,176.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-343,685,696.52	-235,054,630.13
其他	-56,235,143.63	-61,621,868.16
经营活动产生的现金流量净额	-21,250,375.11	13,512,538.27
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	91,393,549.70	58,745,584.86
减：现金的期初余额	58,745,584.86	52,022,359.51
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	32,647,964.84	6,723,225.35

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	91,393,549.70	58,745,584.86
其中：库存现金	14.17	2,742.05
可随时用于支付的银行存款	91,393,535.53	58,742,842.81
三、期末现金及现金等价物余额	91,393,549.70	58,745,584.86

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的
----	------	------	--------------

			理由
--	--	--	----

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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			357,806.47
其中：美元	46,223.18	7.0827	327,384.92
欧元			
港币	33,569.72	0.9062	30,421.55
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：

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
北京办公室	1,498,338.16	0.00
合计	1,498,338.16	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	

--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 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：

1、本报告期新设子公司“成都巧灿晶晖文化传媒有限公司”。

2、本报告期注销安徽舒茶九一六影视传媒有限公司、西藏星河京艺文化传媒有限公司、霍尔果斯皓月文化传媒有限公司三家公司。

### 6、其他



## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京双恒投资发展有限公司	70,000,000.00	北京市	北京市	旅游开发、承办展览、房地产开发、商务咨询、投资顾问、体育活动项目经营、销售旅游用品工艺品体育用品旅游产品	100.00%		设立
香港摩天轮文化传媒有限公司	0.91	香港	香港	影视传媒		100.00%	设立
上海摩天之眼文化传媒有限公司	50,000,000.00	上海市	上海市	文化艺术交流活动策划，广告设计、制作、代理、发布，广播电视节目制作，电影制片，电影发行，企业管理咨询，商务信息咨询，企业形象策划，展览展示服务，会务服务，市场信息咨询与调查，动画设计，工业产品设计		100.00%	设立
天津摩天轮文化传媒有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	影视节目制作，电影发行，文化娱乐经纪人服务，演出经纪代理服务，组织文化艺术交流活动，影视节目策划，从事广告业		100.00%	设立

				务,展览展示服务,自有房屋租赁。			
北京小河滩文化传媒有限公司	45,000,000.00	北京市	北京市	电视剧制作; 电影发行; 演出经纪; 制作、发布广告; 组织文化艺术交流活动 (不含营业性演出); 文化娱乐经纪人服务; 影视策划; 承办展览展示服务; 出租商业用房; 出租办公用房。 (企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 电视剧制作、电影发行、演出经纪以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	100.00%		设立
北文时代(厦门)影视文化传媒有限公司	10,000,000.00	厦门市	厦门市	电影和影视节目制作; 电影和影视节目发行; 文艺创作与表演; 演出经纪业务; 经营性演出 (不含文化表演团体); 文化、艺术活动策划; 其他未列明文化艺术业; 其他文化艺术经纪代理 (不含须经	99.90%	0.10%	设立

				许可审批的项目); 其他娱乐业 (不含须经许可审批的项目); 广告的设计、制作、代理、发布			
无锡北文影视文化有限公司	5,000,000.00	无锡市	无锡市	许可项目: 广播电视节目制作经营; 电影发行; 演出经纪 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 组织文化艺术交流活动; 电影摄制服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 广告设计、代理; 广告发布; 广告制作; 会议及展览服务; 图文设计制作; 信息咨询服务 (不含许可类信息咨询服务); 翻译服务; 经纪贸易咨询; 企业形象策划; 市场调查 (不含涉外调查); 专业设计服务 (除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)	100.00%		设立

北京摩天轮文化传媒有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	制作、发行动画片、专题片、电视综艺；组织文化艺术交流；设计、制作、代理、发布广告；投资咨询；企业管理咨询等	99.90%	0.10%	非同一控制下企业合并
浙江星河文化经纪有限公司	5,000,000.00	浙江海宁市	浙江海宁市	艺人经纪服务（营业性演出除外）；影视投资；影视文化艺术活动组织策划；艺术造型、美术设计；影视道具与服装设计；影视服装、道具、器材批发及租赁；影视制作技术的研发；会议及展览服务；企业形象策划；影视文化信息咨询、摄影、摄像服务；电影、电视剧发行经纪代理；电影、电视剧剧本策划、创作；场景布置服务；设计、制作、代理国内各类广告	99.90%	0.10%	非同一控制下企业合并
北京东方山水度假村有限公司	57,000,000.00	北京市	北京市	中餐冷荤	100.00%		并购
北京摩登视界文化传媒有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；投资咨询；企业管理咨询		55.00%	非同一控制下企业合并

				<p>询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；企业策划；会议及展览服务；市场调查；技术推广服务；产品设计；电脑图文设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）</p>			
宁波摩登视界文化传媒有限公司	5,000,000.00	宁波市	宁波市	<p>专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行（在许可证有效期内经营）。文化艺术交流活动组织策划；设计、代理、发布广告；经济贸易信息咨询；投资咨询；企业管理咨询；企业形象策划；会议服务；展览展示服务；市场调查；产品设计；电脑图文设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准</p>	55.00%	非同一控制下企业合并	

				后方可开展经营活动)。			
北京功做事 影视文化有 限公司	10,000,000 .00	北京市	北京市	组织文化艺术交流活动(不含演出);设计、制作、代理、发布广告;经济贸易咨询;投资咨询;企业管理咨询;教育咨询(不含出国留学咨询及中介服务);企业策划;会议及展览服务;市场调查;技术推广服务;产品设计;电脑动画设计;制作、发行动画片、专题片、电视综艺,不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)		51.00%	非同一控制下企业合并
北京京艺星 河文化传媒 有限公司	5,000,000. 00	北京市	北京市	演出经纪;组织文化艺术交流活动;影视策划;企业管理咨询;市场营销策		100.00%	非同一控制下企业合并

				划；企业形象策划；会议服务、承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；产品设计；技术开发、咨询；礼仪服务；市场调查；电脑图文设计、制作；销售文化用品、工艺品、日用品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪以及依法续经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）			
成都巧灿晶晖文化传媒有限公司	10,000,000.00	成都市	成都市	许可项目：电视剧制作；电视剧发行；电影发行；广播电视节目制作经营。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：组织文化艺术交流活动；文艺创作；广告制作；技术	99.90%	0.10%	新设

				服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；文化娱乐经纪人服务；广告设计、代理；图文设计制作；专业设计服务；文化用品设备出租；租赁服务（不含许可类租赁服务）；电影摄制服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；翻译服务；摄影扩印服务；电影制片；会议及展览服务；娱乐性展览。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）			
--	--	--	--	---	--	--	--

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：



## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (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

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-----------	--

--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深定格文化传媒无锡有限公司	无锡	无锡	广播、电视、电影和录音制作	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		

--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	87,758,457.98	42,894,458.28
非流动资产	774.85	15,718.17
资产合计	87,759,232.83	42,910,176.45
流动负债	50,734,214.58	7,241,862.99
非流动负债		
负债合计	50,734,214.58	7,241,862.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	37,025,018.25	35,668,313.46
按持股比例计算的净资产份额	7,405,003.65	7,133,662.69
调整事项		
--商誉	21,607,124.97	21,607,124.97
--内部交易未实现利润		
--其他	1,822.85	1,822.85
对联营企业权益投资的账面价值	29,013,951.47	28,742,610.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	26,571,604.89	78,407,301.83
净利润	1,356,704.79	-10,944,308.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,356,704.79	-10,944,308.25

本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 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：

## 6、其他

# 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	37,800,000.00	12,000,000.00		8,400,378.90	- 4,599,621.10	36,800,000.00	与收益相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,400,378.90	13,500.00

其他说明：

# 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具产生的各类风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政

策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （一）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### （二）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司的借款有关。

##### 2、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。本公司期末已无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

##### 3、其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

#### （三）流动性风险

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。

## 2、套期

### （1） 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### （2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			215,079,960.05	215,079,960.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

公司持有的其他权益工具投资在二级市场上没有公开报价，管理层持有该投资的目的是为非交易性质，管理层根据财务报表和盈利预测，对其公允价值进行了评估，确认公允价值累计变动金额，期末公允价值的最佳估计值为 215,079,960.05 元。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节“十、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

## 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本节“十、在其他主体中的权益”之“3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛海发影视文化有限公司	受同一方施加重大影响

其他说明：



## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深定格文化传媒无锡有限公司	影片投资	4,000,000.00		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方	租赁资产	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资产

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）				利息支出		产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,393,520.00	5,381,340.00

#### （8）其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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
预付账款	深定格文化传媒无锡有限公司	4,000,000.00			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深定格文化传媒无锡有限公司	364,803.59	1,164,803.59
其他应付款	青岛海发影视文化有限公司	6,040,931.51	80,337,534.40

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、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、本期股份支付费用

□适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止财务报表批准报出日，公司存在以下主要未决诉讼：

(1) 公司因 2018 年度财务报告存在虚假记载，被北京证监局处以行政处罚，截止财务报表批准报出日，公司共收到多名投资者的民事起诉状，要求赔偿相应证券投资损失，索赔金额共计 1,416.55 万元，相关诉讼案件正在审理过程中，法院尚未判决，公司已计提预计负债 888.34 万元。

(2) 2021 年 10 月，顺峰投资实业有限公司向北京市仲裁委员会申请仲裁，仲裁请求裁决本公司向申请人返还款项 2,683.00 万元及利息，仲裁事由系本公司与申请人、政府部门签订的《灵山景区承包经营权及相关资产移交协议》纠纷，本案尚未裁决。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

#### 2、利润分配情况

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

##### (1) 重要协议

2024 年 2 月，本公司与西藏慧普华企业管理有限公司签署《备忘录》，明确西藏慧普华企业管理有限公司不再享有要求本公司按原转让价格回购其持有的《封神二》和《封神三》两部影片的投资份额及投资收益分配权，同时不再享有按年利率 8%收取转让费利息的权利。此外，根据西藏慧普华企业管理有限公司于 2024 年 2 月致本公司的《电影投资份额转让通知书》，该公司已将其在《封神二》和《封神三》中各持有的 25%投资份额转让给其他投资方。

##### (2) 北旅广场拆迁还建房屋

截至 2023 年 12 月 31 日，如本节七-30 其他非流动资产所示，北旅广场拆迁待补偿余额为 6,257.38 万元。2024 年 3 月，开发商与公司完成了上述拆迁还建房产的移交手续，移交房产的建筑面积为 24,551.46 平方米。

### 十八、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

##### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

#### 2、债务重组

#### 3、资产置换

##### (1) 非货币性资产交换

##### (2) 其他资产置换

#### 4、年金计划

#### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本期公司经营业务全部为影视及经纪业务，无分部信息。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### (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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司 2019 年 10 月与北京南都国际经贸有限公司、北京汉邦国信国际集团有限公司签订了《北京东方山水度假村有限公司股权转让协议》，转让价款 8.4 亿元，标的公司主要资产为位于北京市密云区穆家峪镇阁老峪村 187,200 平方米的土地使用权，土地性质为旅游用地，权利证书到期日为 2036 年 12 月 17 日，合并报表中该土地使用权期末账面价值 53,838.44 万元。目前，本公司正依照相关要求，对规划设计方案进行优化与调整。

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	195,240,721.42	39,798,430.37
1 至 2 年	3,165,000.00	19,228,510.32
2 至 3 年	4,840,532.94	15,621,970.94
3 年以上	87,344,619.42	84,975,379.00
3 至 4 年	12,975,707.19	34,500,688.44
4 至 5 年	28,204,939.76	33,796,167.33
5 年以上	46,163,972.47	16,678,523.23
合计	290,590,873.78	159,624,290.63

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,957,163.12	8.93%	25,957,163.12	100.00%		25,957,163.12	16.25%	25,957,163.12	100.00%	
其中：										
单项金额重大的应收账款	25,957,163.12	8.93%	25,957,163.12	100.00%		25,957,163.12	16.25%	25,957,163.12	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	264,633,710.66	91.07%	60,305,257.42	22.79%	204,328,453.24	133,667,127.51	83.75%	47,237,237.56	35.34%	86,429,889.95
其中：										
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	264,633,710.66	91.07%	60,305,257.42	22.79%	204,328,453.24	133,667,127.51	83.75%	47,237,237.56	35.34%	86,429,889.95
合计	290,590,873.78	100.00%	86,262,420.54	29.69%	204,328,453.24	159,624,290.63	100.00%	73,194,400.68	45.85%	86,429,889.95

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海银润传媒广告有限公司	25,957,163.12	25,957,163.12	25,957,163.12	25,957,163.12	100.00%	对方单位经营陷入困境，款项预计无法收回

合计	25,957,163.1 2	25,957,163.1 2	25,957,163.1 2	25,957,163.1 2		
----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	195,240,721.42	9,762,036.07	5.00%
1~2 年	3,165,000.00	316,500.00	10.00%
2~3 年	4,840,532.94	968,106.59	20.00%
3~4 年	12,975,707.19	6,487,853.60	50.00%
4~5 年	28,204,939.76	22,563,951.81	80.00%
5 年以上	20,206,809.35	20,206,809.35	100.00%
合计	264,633,710.66	60,305,257.42	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	25,957,163.1 2					25,957,163.1 2
组合计提	47,237,237.5 6	14,175,240.8 6		1,107,221.00		60,305,257.4 2
合计	73,194,400.6 8	14,175,240.8 6		1,107,221.00		86,262,420.5 4

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,107,221.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京太合娱乐文	分账款	1,107,221.00	根据判决结果核		否



化发展股份有限公司			销		
合计		1,107,221.00			

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户三十一	191,206,026.36	0.00	191,206,026.36	65.80%	9,560,301.32
客户六十	25,957,163.12	0.00	25,957,163.12	8.93%	25,957,163.12
客户六十一	11,500,000.00	0.00	11,500,000.00	3.96%	11,500,000.00
客户八十三	6,192,779.00	0.00	6,192,779.00	2.13%	4,954,223.20
客户七十九	5,261,153.15	0.00	5,261,153.15	1.81%	4,131,545.49
合计	240,117,121.63	0.00	240,117,121.63	82.63%	56,103,233.13

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,627,876.57	2,481,893.73
其他应收款	73,951,699.41	44,398,337.92
合计	75,579,575.98	46,880,231.65

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金利息	1,627,876.57	2,481,893.73
合计	1,627,876.57	2,481,893.73

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
聚匠鑫国际文化艺术（北京）有限公司	3,744,000.00	2018年12月31日	诉讼已判决，对方单位无可执行财产	诉讼已判决，对方单位无可执行财产
北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司	2,005,513.70	2018年12月31日	对方单位财务困难	对方单位财务状况恶化，预计无法收回。
合计	5,749,513.70			

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,749,513.70	75.76%	5,749,513.70	100.00%		3,744,000.00	51.37%	3,744,000.00	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的应收利息	5,749,513.70	75.76%	5,749,513.70	100.00%		3,744,000.00	51.37%	3,744,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	1,839,451.90	24.24%	211,575.33	11.50%	1,627,876.57	3,544,965.63	48.63%	1,063,071.90	29.99%	2,481,893.73
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收利息	1,839,451.90	24.24%	211,575.33	11.50%	1,627,876.57	3,544,965.63	48.63%	1,063,071.90	29.99%	2,481,893.73
合计	7,588,965.60	100.00%	5,961,089.03	78.55%	1,627,876.57	7,288,965.63	100.00%	4,807,071.90	65.95%	2,481,893.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
聚匠鑫国际文化艺术（北京）有限公司	3,744,000.00	3,744,000.00	3,744,000.00	3,744,000.00	100.00%	诉讼已判决，对方单位无可执行财产
北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司			2,005,513.70	2,005,513.70	100.00%	对方单位财务状况恶化，预计无法收回。
合计	3,744,000.00	3,744,000.00	5,749,513.70	5,749,513.70		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	299,999.97	15,000.00	5.00%
1~2年	1,113,150.59	111,315.06	10.00%
2~3年	426,301.34	85,260.27	20.00%
3~4年			50.00%

4~5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	1,839,451.90	211,575.33	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,063,071.90		3,744,000.00	4,807,071.90
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-964,784.24		964,784.24	
本期计提	113,287.67		1,040,729.46	1,154,017.13
2023 年 12 月 31 日余额	211,575.33		5,749,513.70	5,961,089.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收利息	3,744,000.00	1,040,729.46			964,784.24	5,749,513.70
按组合计提预期信用损失的应收利息	1,063,071.90	113,287.67			-964,784.24	211,575.33
合计	4,807,071.90	1,154,017.13				5,961,089.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	456,588,543.17	412,490,332.68
押金、保证金、备用金等	5,150,153.32	5,150,153.32
合计	461,738,696.49	417,640,486.00

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	45,810,887.88	6,318,993.86
1 至 2 年	6,300,293.86	13,093,243.27
2 至 3 年	11,211,530.03	36,144,226.31
3 年以上	398,415,984.72	362,084,022.56
3 至 4 年	36,331,962.16	306,313,320.59
4 至 5 年	306,313,320.59	6,003,145.00
5 年以上	55,770,701.97	49,767,556.97
合计	461,738,696.49	417,640,486.00

**3) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	351,761,646.22	76.18%	351,761,646.22	100.00%	0.00	351,761,646.22	84.23%	351,761,646.22	100.00%	0.00
其中：										
单项计提坏账	351,761,646.22	76.18%	351,761,646.22	100.00%	0.00	351,761,646.22	84.23%	351,761,646.22	100.00%	0.00

准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	109,977,050.27	23.82%	36,025,350.86	32.76%	73,951,699.41	65,878,839.78	15.77%	21,480,501.86	32.61%	44,398,337.92
其中：										
账龄组合	97,735,098.19	21.17%	36,025,350.86	36.86%	61,709,747.33	51,755,174.46	12.39%	21,480,501.86	41.50%	30,274,672.60
其他组合	12,241,952.08	2.65%	0.00	0.00%	12,241,952.08	14,123,665.32	3.38%	0.00	0.00%	14,123,665.32
合计	461,738,696.49	100.00%	387,786,997.08	83.98%	73,951,699.41	417,640,486.00	100.00%	373,242,148.08	89.37%	44,398,337.92

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
供应商三十一	304,748,771.49	304,748,771.49	304,748,771.49	304,748,771.49	100.00%	对方单位经营陷入困境，款项预计无法收回
客户一	46,800,000.00	46,800,000.00	46,800,000.00	46,800,000.00	100.00%	诉讼已判决，对方单位无可执行财产。
其他小额单位汇总	212,874.73	212,874.73	212,874.73	212,874.73	100.00%	预计收回可能性极小。
合计	351,761,646.22	351,761,646.22	351,761,646.22	351,761,646.22		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	45,810,887.88	2,290,544.39	5.00%
1~2年	6,300,293.86	630,029.39	10.00%
2~3年	3,969,577.95	793,915.59	20.00%
3~4年	6,022,499.00	3,011,249.50	50.00%
4~5年	31,661,137.53	25,328,910.02	80.00%
5年以上	3,970,701.97	3,970,701.97	100.00%
合计	97,735,098.19	36,025,350.86	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
客户二十二	7,241,952.08	0.00	0.00%
客户八十八	5,000,000.00	0.00	0.00%
合计	12,241,952.08	0.00	

确定该组合依据的说明：

其他组合为代管景区账户货币资金和房租押金，信用风险较低，不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	18,512,944.89		354,729,203.19	373,242,148.08
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-12,000,000.00	12,000,000.00		
本期计提	6,341,704.00	7,200,000.00	1,003,145.00	14,544,849.00
2023 年 12 月 31 日余额	12,854,648.89	19,200,000.00	355,732,348.19	387,786,997.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	351,761,646.22					351,761,646.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,480,501.86	14,544,849.00				36,025,350.86
合计	373,242,148.08	14,544,849.00				387,786,997.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商三十一	往来款	304,986,507.34	3-4 年 32,217,390.35; 4-5 年 272,769,116.99	66.05%	304,867,639.42
客户一	股权转让款	46,800,000.00	5 年以上	10.14%	46,800,000.00
客户九十一	往来款	32,691,994.58	1 年以内	7.08%	1,634,599.73
客户二十二	资产转让款	32,599,953.37	2-3 年 7,241,952.08; 4-5 年 24,000,000.00; 5 年以上 1,358,001.29	7.06%	20,558,001.29
供应商三十四	项目款	12,701,100.00	1 年以内	2.75%	635,055.00
合计		429,779,555.29		93.08%	374,495,295.44

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,818,606,613.34	667,676,829.10	1,150,929,784.24	1,818,606,613.34	667,676,829.10	1,150,929,784.24
对联营、合营企业投资	29,013,951.47		29,013,951.47	28,742,610.51		28,742,610.51



合计	1,847,620,56 4.81	667,676,829. 10	1,179,943,73 5.71	1,847,349,22 3.85	667,676,829. 10	1,179,672,39 4.75
----	----------------------	--------------------	----------------------	----------------------	--------------------	----------------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
北京双恒 投资发展 有限公司	70,000,00 0.00						70,000,00 0.00	
北京摩天 轮文化传 媒有限公 司	150,164,9 45.67						150,164,9 45.67	
浙江星河 文化经纪 有限公司	82,323,17 0.90	667,676,8 29.10					82,323,17 0.90	667,676,8 29.10
北文时代 (厦门) 影视文化 传媒有限 公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
北京东方 山水度假 村有限公 司	838,441,6 67.67						838,441,6 67.67	
合计	1,150,929 ,784.24	667,676,8 29.10					1,150,929 ,784.24	667,676,8 29.10

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金股 利或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
深定 格文化 传媒无 锡有限 公司	28,74 2,610 .51				271,3 40.96						29,01 3,951 .47	
小计	28,74 2,610 .51				271,3 40.96						29,01 3,951 .47	

合计	28,74 2,610 .51				271,3 40.96						29,01 3,951 .47
----	-----------------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--	--	-----------------------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	588,568,701.18	647,471,868.34	104,769,139.91	76,908,953.02
合计	588,568,701.18	647,471,868.34	104,769,139.91	76,908,953.02

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电影	585,284,9 74.76	638,972,0 75.87					585,284,9 74.76	638,972,0 75.87
电视剧及网剧	3,283,726 .42	8,499,792 .47					3,283,726 .42	8,499,792 .47
按经营地区分类								
其中：								
北京地区	588,568,7 01.18	647,471,8 68.34						
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转								

让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	588,568,701.18	647,471,868.34						

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	271,340.96	-2,188,590.77
处置长期股权投资产生的投资收益		-201.38
债务重组收益	1,396,859.22	12,382,449.19
其他		923,778.10
合计	1,668,200.18	11,117,435.14

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	364,552.14	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,400,378.90	
债务重组损益	1,396,859.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,031,619.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,781.62	
合计	-92,839,047.19	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系个税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-20.08%	-0.3910	-0.3910
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.42%	-0.2613	-0.2613

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他