

中国电影股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并及公司资产负债表	1-2
— 合并及公司利润表	3
— 合并及公司现金流量表	4
— 合并及公司股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-143



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAA1B0382

中国电影股份有限公司

中国电影股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中国电影股份有限公司（以下简称中影股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了中影股份 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中影股份，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. 营业收入的确认

关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注三、25和附注五、40。 中影股份主营业务包括创作、发行、放映、科技、服务及创新六大板块，涵盖电影剧集制片，电影后产品经营；国产与进口电影宣传发行，二级市场发行；影院投资与管理，院线经营；电影科技研发，	针对该事项，我们执行的审计程序主要包括： (1) 了解销售与收款循环内部控制，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及运行有效性，包括与收入确认相关的信息系统一般控制及信息系统自动控制； (2) 了解收入确认政策，检查销售合同相关条款，访谈管理层，对合同进行“五步



<p>影视设备生产销售与技术服务；影视制作，票务平台和融资租赁服务等业务领域，2023年度中影股份营业收入为533,371.34万元。营业收入是中影股份的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，为此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，评估销售收入的确认政策是否符合收入准则的要求，并分析评价实际执行的收入确认政策及确认方法是否适当；</p> <p>（3）执行分析程序，对报告期收入按业务类型、按客户、分期间进行波动分析，分别从市场票房、销售模式、业务结构、销售数量、销售价格、毛利变化等方面分析其变动的合理性；</p> <p>（4）执行细节测试，针对各板块收入进行抽样测试，核对相关合同中涉及的控制权转移条款，检查证明履约义务完成的支持性文件，并与业务系统进行核对，复核收入确认的准确性，执行函证程序以确认应收账款余额和收入发生额的真实性；</p> <p>（5）执行收入截止测试，抽样检查资产负债表日前后确认收入的关键审计证据，验证收入是否计入正确的会计期间。</p>
<p>2. 信用减值损失与资产减值损失的确认</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>相关信息披露详见财务报表附注三、11及21和附注五、49及50。</p> <p>2023年度，中影股份合并财务报表中确认的信用减值损失和资产减值损失合计为33,294.16万元，由于减值损失对于财务报表的影响重大，且减值损失涉及管理层的重大会计估计和判断，因此我们将信用减值损失与资产减值损失的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对该事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解与信用减值及资产减值计提相关的关键内部控制，测试和评价相关内部控制的设计及运行有效性；</p> <p>（2）测试管理层在预期信用损失模型中所使用的关键基础数据，包括相关客户历史回款情况、信用风险变化情况以及当前可获得的合理且有依据的前瞻性信息等；评价管理层在评估预期信用损失准备时所作出的会计估计是否合理，依据是否充分；</p> <p>（3）获取管理层识别的呆滞、毁损存货清单，并结合存货监盘程序，检查呆滞、毁损的存货是否被恰当地识别；获取存货跌价准备计算表，检查其计算准确性，并对管理层计算存货可变现净值所涉及的重要估计进行</p>



	<p>评价，分析存货跌价准备计提的充分性及准确性；</p> <p>（4）复核管理层关于长期资产减值迹象判断和相关资产组划分的恰当性；评估管理层采用估值模型的适当性及一贯性、使用假设的合理性；基于我们对相关行业的了解，分析、评价管理层在减值测试中预计未来现金流量时运用的重大估计及判断的合理性；检查预计未来现金流量折现模型使用的基础数据及其支持性证据，评价合理性，并验证计算准确性；</p> <p>（5）检查与减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当披露。</p>
--	---

四、其他信息

中影股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中影股份 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，管理层负责评估中影股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中影股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中影股份的财务报告过程。

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，就可能导致对中影股份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中影股份不能持续经营。

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

（6）就中影股份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（如适用）。



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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

程宇
张

中国注册会计师：

张

中国 北京

二〇二四年四月十九日



合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中国电影股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	7,248,977,395.54	2,194,783,029.55	6,426,600,526.37	2,451,808,986.47
交易性金融资产	五、2	1,518,060,782.69	1,105,425,100.00	778,683,606.98	370,000,000.00
应收票据	五、3	3,906,700.00		10,296,934.69	
应收账款	五、4	1,917,613,789.81	1,285,181,949.30	1,401,012,175.59	993,401,112.69
应收款项融资					
预付款项	五、5	91,906,405.97	10,715,867.38	137,959,833.50	10,385,760.43
其他应收款	五、6	107,318,711.63	4,529,278.58	157,940,200.79	87,178,673.46
其中：应收利息					
应收股利		22,733,794.93		10,674,807.32	1,214,807.32
存货	五、7	1,655,343,757.28	1,175,775,872.92	1,880,120,810.33	1,252,712,988.09
合同资产	五、8	1,965,591.42			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	464,473,046.56	397,642,800.00	223,610,348.94	154,601,128.50
其他流动资产	五、10	66,983,952.09	4,549,795.86	70,117,953.99	4,813,426.61
流动资产合计		13,076,550,132.99	6,178,603,693.59	11,086,342,391.18	5,324,902,076.25
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11	56,274,298.04		147,762,344.40	103,067,371.50
长期股权投资	五、12	505,037,538.77	5,525,488,732.99	533,452,272.59	5,387,901,753.41
其他权益工具投资	五、13	38,765.52	38,764.52	196,481.93	196,480.93
其他非流动金融资产	五、14	640,906,423.99	566,673,126.69	632,471,277.82	561,366,033.46
投资性房地产					
固定资产	五、15	1,467,950,945.92	405,956,858.70	1,499,071,566.68	425,237,620.06
在建工程	五、16	54,846,747.95	1,139,611.52	37,438,555.95	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、17	1,201,213,906.19		1,448,992,130.80	
无形资产	五、18	724,131,369.89	632,784,726.19	773,287,275.24	654,533,470.86
开发支出					
商誉	五、19	282,521,634.02		279,961,127.90	
长期待摊费用	五、20	93,140,497.42	13,195,747.83	143,982,709.30	15,398,333.13
递延所得税资产	五、21	578,573,662.34	180,617,678.68	616,883,921.84	124,261,990.10
其他非流动资产	五、22	333,281,504.79	1,787,112.00	354,012,644.30	300,429,600.00
非流动资产合计		5,937,917,294.84	7,327,682,359.12	6,467,512,308.75	7,572,392,653.45
资产总计		19,014,467,427.83	13,506,286,052.71	17,553,854,699.93	12,897,294,729.70

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中国电影股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、23	3,753,247,125.69	1,524,754,219.93	2,119,910,065.40	1,130,268,128.64
预收款项	五、24	235,460,268.75	260,651,797.11	248,913,794.87	250,827,896.35
合同负债	五、25	557,387,696.10	8,791,296.83	522,527,241.14	15,249,037.59
应付职工薪酬	五、26	60,951,556.91	3,490,671.81	91,521,018.79	29,884,729.76
应交税费	五、27	103,405,841.31	71,214,145.08	71,616,666.05	22,089,842.93
其他应付款	五、28	318,100,462.50	26,935,011.22	579,081,826.99	31,672,268.55
其中：应付利息					
应付股利		2,309,686.78		4,368,995.71	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	140,025,187.84		141,240,126.43	
其他流动负债	五、30	21,306,926.25	5,437.53	21,697,338.34	
流动负债合计		5,189,885,065.35	1,895,842,579.51	3,796,508,078.01	1,479,991,903.82
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、31	1,231,843,387.52		1,466,217,338.03	
长期应付款		84,862.39			
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、32	21,086,824.86		5,132,309.60	
递延收益	五、33	389,080,012.12	91,336,448.00	417,248,581.63	94,104,898.00
递延所得税负债	五、21	430,062,650.69	112,546,045.28	500,505,643.07	111,009,041.17
其他非流动负债	五、34	167,663,041.98		96,434,837.29	
非流动负债合计		2,239,820,779.56	203,882,493.28	2,485,538,709.62	205,113,939.17
负债合计		7,429,705,844.91	2,099,725,072.79	6,282,046,787.63	1,685,105,842.99
股东权益：					
股本	五、35	1,867,000,000.00	1,867,000,000.00	1,867,000,000.00	1,867,000,000.00
资本公积	五、36	4,413,534,283.52	4,674,992,337.54	4,400,599,848.34	4,664,992,337.54
减：库存股					
其他综合收益	五、37	-6,120,648.79	-2,070,648.79	-6,002,361.48	-1,952,361.48
专项储备					
盈余公积	五、38	720,407,573.05	720,407,573.05	701,958,535.00	701,958,535.00
未分配利润	五、39	4,097,470,049.13	4,146,231,718.12	3,852,937,699.04	3,980,190,375.65
归属于母公司股东权益合计		11,092,291,256.91	11,406,560,979.92	10,816,493,720.90	11,212,188,886.71
少数股东权益		492,470,326.01		455,314,191.40	
股东权益合计		11,584,761,582.92	11,406,560,979.92	11,271,807,912.30	11,212,188,886.71
负债和股东权益总计		19,014,467,427.83	13,506,286,052.71	17,553,854,699.93	12,897,294,729.70

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并及公司利润表
2023年度

编制单位：中国电影股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、40	5,333,713,359.90	2,652,036,268.92	2,919,049,196.45	1,173,678,332.23
二、营业总成本		4,779,797,152.75	2,267,249,151.84	3,106,604,312.43	1,046,170,359.26
其中：营业成本	五、40	4,027,701,168.52	2,122,181,729.39	2,398,311,743.02	879,661,883.57
税金及附加	五、41	77,355,082.25	7,844,238.19	54,279,808.34	7,810,589.21
销售费用	五、42	156,733,164.49	32,678,961.56	132,531,687.14	30,073,199.96
管理费用	五、43	524,081,670.54	214,598,302.84	497,183,909.32	216,650,541.43
研发费用	五、44	51,216,525.62		47,191,813.32	
财务费用	五、45	-57,890,458.67	-110,054,080.14	-22,894,648.71	-88,025,654.91
其中：利息费用		71,335,110.95		88,352,058.02	1,651.37
利息收入		132,406,978.96	110,096,745.32	113,116,115.45	88,032,436.03
加：其他收益	五、46	148,527,604.73	49,960,587.80	132,793,136.23	55,760,179.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	17,416,911.49	-37,732,726.09	29,398,861.91	118,608,950.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,540,871.69	-49,481,128.92	-9,343,801.98	-19,873,266.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	17,812,321.88	10,732,193.23	5,511,721.40	1,355,498.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-157,876,249.01	-152,392,432.35	-215,959,530.68	-85,809,775.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-175,065,376.13	-94,201,293.50	-82,446,094.55	-60,700,817.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	40,886,100.48	-37,660.43	40,711,671.43	-4,015,380.99
三、营业利润（损失以“-”号填列）		445,617,520.59	236,581,237.92	-276,745,350.24	152,706,626.75
加：营业外收入	五、52	14,824,749.27	152,742.24	19,859,151.57	25,306.69
减：营业外支出	五、53	19,192,748.21	1,000,024.00	3,329,049.34	2,966,198.87
四、利润总额（损失以“-”号填列）		441,249,521.65	235,733,956.16	-260,215,248.01	149,765,734.57
减：所得税费用	五、54	141,878,299.16	51,243,575.64	30,656,454.59	11,105,686.85
五、净利润（损失以“-”号填列）		299,371,222.49	184,490,380.52	-290,871,702.60	138,660,047.72
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		299,371,222.49	184,490,380.52	-290,871,702.60	138,660,047.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		262,981,388.14		-214,924,982.60	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		36,389,834.35		-75,946,720.00	
六、其他综合收益的税后净额		-118,287.31	-118,287.31	-985,552.56	-985,552.56
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-118,287.31	-118,287.31	-985,552.56	-985,552.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-118,287.31	-118,287.31	-985,552.56	-985,552.56
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动		-118,287.31	-118,287.31	-985,552.56	-985,552.56
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（现金流量套期损益的有效部分）					
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		299,252,935.18	184,372,093.21	-291,857,255.16	137,674,495.16
归属于母公司股东的综合收益总额		262,863,100.83		-215,910,535.16	
归属于少数股东的综合收益总额		36,389,834.35		-75,946,720.00	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.141		-0.115	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.141		-0.115	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并及公司现金流量表
2023年度

编制单位：中国电影股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		5,041,351,180.85	2,217,967,641.05	3,441,513,461.31	1,542,912,376.55
收到的税费返还		11,269,270.36		72,279,771.61	
收到其他与经营活动有关的现金	五、55(1)	1,899,163,707.37	713,418,469.74	704,322,654.05	256,728,085.67
经营活动现金流入小计		6,951,784,158.58	2,931,386,110.79	4,218,115,886.97	1,799,640,462.22
购买商品、接受劳务支付的现金		3,675,579,013.08	2,153,008,989.05	2,536,793,961.56	1,275,324,456.78
支付给职工以及为职工支付的现金		714,638,047.30	173,880,428.77	618,568,804.69	119,010,722.64
支付的各项税费		254,675,325.49	67,512,131.67	239,488,628.84	83,585,716.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、55(2)	327,874,520.20	121,039,771.71	922,708,189.20	675,658,168.45
经营活动现金流出小计		4,972,766,906.07	2,515,441,321.20	4,317,559,584.29	2,153,579,064.65
经营活动产生的现金流量净额		1,979,017,252.51	415,944,789.59	-99,443,697.32	-353,938,602.43
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,691,770,458.39	1,388,760,267.90	2,146,794,724.86	1,421,230,100.00
取得投资收益收到的现金		37,095,285.97	93,232,512.17	35,678,005.55	153,485,297.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,602,807.23	6,090.00	20,528,544.00	98,480.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、55(3)	6,709,252.33		1,593,479.96	731,157.65
投资活动现金流入小计		1,740,177,803.92	1,481,998,870.07	2,204,594,754.37	1,575,545,035.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,170,756.49	9,573,659.03	131,216,304.41	9,262,021.85
投资支付的现金		2,518,215,211.00	2,150,000,000.00	2,127,675,000.00	1,340,511,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、55(4)			40,820.31	
投资活动现金流出小计		2,671,385,967.49	2,159,573,659.03	2,258,932,124.72	1,349,773,221.85
投资活动产生的现金流量净额		-931,208,163.57	-677,574,788.96	-54,337,370.35	225,771,813.56
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		11,764,000.00	10,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,764,000.00			
取得借款所收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55(5)	3,236,043.95		1,864,063.26	
筹资活动现金流入小计		15,000,043.95	10,000,000.00	1,864,063.26	
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		16,768,594.42		128,174,147.93	74,680,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,768,594.42		53,494,147.93	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55(6)	198,679,105.94	2,785,306.40	140,795,910.16	4,789.75
筹资活动现金流出小计		215,447,700.36	2,785,306.40	268,970,058.09	74,684,789.75
筹资活动产生的现金流量净额		-200,447,656.41	7,214,693.60	-267,105,994.83	-74,684,789.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,652,695.07	21.85	-562,652.69	
五、现金及现金等价物净增加额		845,708,737.46	-254,415,283.92	-421,449,715.19	-202,851,578.62
加：期初现金及现金等价物余额		6,382,002,413.50	2,449,198,313.47	6,803,452,128.69	2,652,049,892.09
六、期末现金及现金等价物余额		7,227,711,150.96	2,194,783,029.55	6,382,002,413.50	2,449,198,313.47

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期金额						股东权益合计		
	股本	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	少数股东权益
一、上年年末余额	1,867,000,000.00	4,400,599,848.34		-6,002,361.48		701,958,535.00	3,852,937,699.04	455,314,191.40	11,271,807,912.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年年初余额	1,867,000,000.00	4,400,599,848.34		-6,002,361.48		701,958,535.00	3,852,937,699.04	455,314,191.40	11,271,807,912.30
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,934,435.18		-118,287.31		18,449,038.05	244,532,350.09	37,156,134.61	312,953,670.62
（一）综合收益总额		7,083,012.61		-118,287.31			262,981,388.14	36,389,834.35	289,252,935.18
（二）股东投入和减少资本		10,000,000.00						15,639,585.75	22,722,598.36
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配		-2,916,987.39							
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	1,867,000,000.00	4,413,534,283.52		-6,120,648.79		720,407,573.05	4,097,470,049.13	492,470,326.01	11,584,761,582.92



会计机构负责人



主管会计工作负责人



公司负责人



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	上期金额						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	1,867,000,000.00	4,391,534,368.53		-5,016,808.92		688,092,530.23	4,156,408,686.41	645,191,091.38	11,743,209,867.63
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	1,867,000,000.00	4,391,534,368.53		-5,016,808.92		688,092,530.23	4,156,408,686.41	645,191,091.38	11,743,209,867.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		9,065,479.81		-985,552.56		13,866,004.77	-303,470,987.37	-189,876,899.98	-471,401,955.33
（一）综合收益总额				-985,552.56			-214,924,982.60	-75,946,720.00	-291,857,255.16
（二）股东投入和减少资本		9,065,479.81						-65,749,948.66	-56,684,468.85
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他		9,065,479.81						-65,749,948.66	-56,684,468.85
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						13,866,004.77	-88,546,004.77	-48,180,231.32	9,065,479.81
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配						13,866,004.77	-13,866,004.77		-122,860,231.32
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	1,867,000,000.00	4,400,599,848.34		-6,002,361.48		701,958,535.00	3,852,937,699.04	455,314,191.40	11,271,807,912.30



公司负责人：

[Handwritten Signature]

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	1,867,000,000.00	4,664,992,337.54		-1,952,361.48		701,958,535.00	11,212,188,886.71
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	1,867,000,000.00	4,664,992,337.54		-1,952,361.48		701,958,535.00	11,212,188,886.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,000,000.00		-118,287.31		18,449,038.05	194,372,093.21
（一）综合收益总额				-118,287.31			184,490,380.52
（二）股东投入和减少资本		10,000,000.00					10,000,000.00
1. 股东投入的普通股		10,000,000.00					10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						18,449,038.05	-18,449,038.05
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年年末余额	1,867,000,000.00	4,674,992,337.54		-2,070,648.79		720,407,573.05	11,406,560,979.92

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,867,000,000.00	4,664,992,337.54		-966,808.92		688,092,530.23	3,930,076,332.70	11,149,194,391.55
二、本年年初余额	1,867,000,000.00	4,664,992,337.54		-966,808.92		688,092,530.23	3,930,076,332.70	11,149,194,391.55
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-985,552.56		13,866,004.77	50,114,042.95	62,994,495.16
（一）综合收益总额				-985,552.56			138,660,047.72	137,674,495.16
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						13,866,004.77	-88,546,004.77	-74,680,000.00
2. 提取一般风险准备						13,866,004.77	-13,866,004.77	
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	1,867,000,000.00	4,664,992,337.54		-1,952,361.48		701,958,535.00	3,980,190,375.65	11,212,188,886.71



编制单位：中国电影股份有限公司

项目

一、上年年末余额
如合并财务报表变更前期差错更正
其他

同一控制下企业合并

二、本年年初余额

三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）

（一）综合收益总额

（二）股东投入和减少资本

1. 股东投入的普通股

2. 其他权益工具持有者投入资本

3. 股份支付计入股东权益的金额

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. 对股东的分配

4. 其他

（四）股东权益内部结转

1. 资本公积转增股本

2. 盈余公积转增股本

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、本年年末余额



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中国电影股份有限公司（以下简称“本公司”）系经财政部于 2010 年 12 月 4 日以财教[2010]595 号《财政部关于中国电影股份有限公司（筹）设立方案及国有股权管理方案有关问题的复函》批准，由中国电影集团公司（以下简称“中影集团”）、中国国际电视总公司（以下简称“国际电视”）、央广传媒发展总公司（以下简称“央广传媒”）、长影集团有限责任公司（以下简称“长影集团”）、中国联合网络通信集团有限公司（以下简称“中国联通”）等七家共同发起设立的股份有限公司。经本公司创立大会作出相关决议后，向主发起人发行每股面值为人民币 1 元的普通股股份 130,200 万股，向其他发起人发行每股面值为人民币 1 元的普通股股份 9,800 万股；本公司将经主发起人、其他发起人合计认购的股本 140,000 万元在公司登记机关登记为注册资本。本公司于 2017 年 7 月 7 日取得北京市工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码 911100007178284114。

本公司设立时共计收到各股东实际缴纳出资额为 213,079.0321 万元，其中注册资本 140,000.00 万元，资本公积 73,079.0321 万元。北京中企华资产评估有限责任公司对中影集团注入本公司的出资资产进行评估，并出具《中国电影集团公司拟整体重组改制设立股份有限公司项目资产评估报告》（中企华评报字[2010]第 388 号），该评估报告书已经财政部教科文司备案。本公司设立时的货币出资已经京都天华会计师事务所有限公司于 2010 年 12 月 7 日出具的京都天华验字[2010]第 177 号验资报告予以审验，实物资产（含股权）出资已经京都天华会计师事务所有限公司于 2010 年 12 月 27 日出具的京都天华验字[2010]第 237 号验资报告予以审验。

2016 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准中国电影股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]1304 号）核准，并经上海证券交易所同意，本公司向公众投资者直接定价发行 46,700 万股，发行后公司注册资本（股本）变更为 186,700.00 万元。本公司股票于 2016 年 8 月 9 日在上海证券交易所上市，股票代码为 600977。

根据《公司法》、《公司章程》以及相关法律法规和规范性文件，本公司建立了较为完善的公司法人治理结构，设立了股东大会、董事会及其下属各专门委员会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构。

根据公司实际情况，本公司下设董事会办公室、综合办公室、人力资源部、财务管理部、企业管理部、创作部、审计部、法务部、建设项目管理办公室等职能部门。

本公司由本部、发行分公司、制片分公司、信息技术分公司、影剧分公司构成。下属子公司情况详见附注八。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）包括：电影摄制；电影发行；电视剧制作；影院、院线的投资、经营、管理；影视器材生产、销售、租赁；影视

设备、车辆的租赁；美术置景；影视作品、节目的后期制作；影视技术服务；电影新媒体的开发；影片洗印；演艺人经纪；广告经营；进出口业务；代理销售彩票。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第九次会议于 2024 年 4 月 19 日批准。

2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。本报告期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注七、合并范围的变动”、“附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定存货核算方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司合营企业及联营企业根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	附注五、4； 附注五、6	单项收回或转回金额占各类应收款项收回或转回总额的 30%以上，且单项收回或转回金额大于 500.00 万元
重要的应收款项实际核销	附注五、4； 附注五、6	单项核销金额占应收款项核销总额 30%以上，且单项核销金额大于 500.00 万元
重要的在建工程项目	附注五、16	单项项目占在建工程期末余额的 30%以上，且单项项目金额大于 1000.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	附注五、23	单项金额占应付账款总额的 1%以上，且单项金额大于 500.00 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项	附注五、24	单项金额占预收账款总额的 10%以上，且单项金额大于 500.00 万元
预收账款账面价值发生重大变动情况	附注五、24	单项账面价值变动占预收账款总额的 50%以上，且单项金额大于 500.00 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	附注五、25	单项金额占合同负债总额的 10%以上，且单项金额大于 500.00 万元
合同负债账面价值发生重大变动情况	附注五、25	单项账面价值变动占合同负债总额的 10%以上，且单项金额大于 500.00 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	附注五、28	单项金额占其他应付款总额的 10%以上，且单项金额大于 500.00 万元
重要的非全资子公司/联合营企业/共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体/结构化主体	附注八、1； 附注八、2	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本公司合并报表相关项目的 10%以上
重要或有事项/日后事项/重要的承诺事项	附注十三、十四	金额超过收入的 10%
其他重要事项	附注十五	金额超过资产总额的 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照

该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准及合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率或加权平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易当期平均汇率或加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照其根据收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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

A、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金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以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金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资金融资产

本公司不可撤销地选择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，该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期

产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款、合同资产和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 影视剧分账应收款项
- 应收账款组合 2: 商品销售应收款项
- 应收账款组合 3: 合并内公司应收款项

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

对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收往来款项
- 其他应收款组合 3：合并范围内公司应收款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1：应收融资租赁款
- 其他长期应收款组合 2：应收分期收款销售商品款
- 其他长期应收款组合 3：应收其他款项

对于应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

除应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、影视剧版权、制作中影视剧及影视剧本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（6）影视剧版权、制作中影视剧及影视剧本的核算方法

影视剧版权即由本公司制作或购入的影视剧，以实际成本减去累计摊销及已识别减值计量。影视剧版权的成本按年内实际赚取的收入与预计可取得总收入之比例，扣除预

计剩余价值后摊销，预计剩余价值包括尚拥有影片著作权时象征性保留的 1 元余额。摊销年限一般为 2 至 20 年。如出现减值，则未摊销结余按其估计可收回金额计量。

制作中影视剧指制作中影片及影视剧集，按至今所产生制作成本开支减去可预见亏损计量。拥有版权的制作成本于完成制作时结转至影视剧版权，无版权的有关制作成本于制作完成时即结转制作劳务成本。

影视剧本按实际成本计价。

14、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（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，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司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，在个别财务报表中将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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分

（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并

日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控

制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-35	5	19.00-2.71
专用设备	5-10	5	19.00-9.50
通用设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的

金额计入当期损益。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	45 年	直线法
软件	5-10 年	直线法
专利技术	10 年	直线法
商标	10 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并在受益期限内按 5-8 年平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

25、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向用户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给用户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定用户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计用户取得商品或服务控制权与用户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、11（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为

应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）影视服务收入

①销售商品

本公司销售商品并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本公司为部分产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债。

②提供服务

由于本公司履约过程中所提供的劳务、维保等服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。已经发生的成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（2）影视制作收入

①本公司投资制作的影片及影视剧，于影片及影视剧公映后，依据其制片合同、分账协议、租片协议、版权销售等的合同约定确认收入。

②受托承担影片及影视剧制作的，于制作完成并交付时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

③受托承担影片及影视剧前后期各类加工制作的，于各类加工制作完成并交付时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

（3）放映收入

①影片放映收入，于影片公映时按所收取票款确认电影放映收入。对于影院采用电影卡、兑换券（包含数码兑换形式）等方式预售电影票的，于持有人实际兑换电影票场次的影片公映时确认收入。

②广告收入在已提供广告服务（广告见诸媒体）并按预期有权收取的对价金额确认收入。

（4）发行收入

- ①分账发行的，于影片公映后依据其分账协议的约定确认收入。
- ②代理发行的，于发行劳务已提供并按预期有权收取的对价金额确认收入。
- ③买断销售的，于影片相关资料交付使用并按预期有权收取的对价金额确认收入。
- ④电影版权收入，在该版权转移并按预期有权收取的对价金额确认收入。

（5）其他服务收入

①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约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约中约定的方式确认收入。

②企业客户艺人服务收入：在履行了合同中的履约义务，即客户取得相关服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

③教育培训收入：本公司提供的教育培训等劳务收入于完成培训服务时确认收入。含有退费条款约定的协议，于提供服务的有效期限将不予退费部分确认为收入；退费部分则根据协议约定，在满足不退费条件时确认为收入。

（6）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- 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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损

益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

- ①本公司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。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

在同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司将运输设备类租赁资产中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产价值低于 5 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

本公司作为生产商或经销商的出租人且形成融资租赁

本公司作为生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租

赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

除适用财会〔2022〕13号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除适用财会〔2022〕13号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入

等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（6）适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的租金减让

本公司对于适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法，①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；②综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

31、分部报告

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

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：创作分部、发行分部、放映分部、科技分部、服务分部、创新分部和管理分部。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

成本结转

本公司拥有版权的影视产品的成本结转采用“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分配率，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”的关键是对预计总收入的准确性、合理性作出可靠估计。管理层主要根据已经签署的销售合同并依靠以往的行业发行经验，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。在影视产品发行期间，管理层在每个资产负债表日，将影视产品实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视产品预计销售收入进行重新预测和调整。影视产品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。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易

发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

公司于 2023 年 4 月 26 日第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了该会计政策变更事宜，相关会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	17,187,123,534.61	366,731,165.30	17,553,854,699.91
其中：递延所得税资产	250,152,756.52	366,731,165.30	616,883,921.82
负债合计	5,915,315,622.31	366,731,165.30	6,282,046,787.61
其中：递延所得税负债	133,774,477.75	366,731,165.30	500,505,643.05
股东合计	11,271,807,912.30	-	11,271,807,912.30
净利润	-290,871,702.60	-	-290,871,702.60
其他综合收益税后净额	-985,552.56	-	-985,552.56

（2）重要会计估计变更

本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	3、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

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

（2）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）的文件规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产

税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（3）本公司下属子公司中影科技（北京）有限公司于 2015 年 2 月 6 日收到北京市怀柔区国家税务局出具的税务事项通知书，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），确认该下属子公司软件产品自 2015 年 2 月 1 日起享受增值税即征即退政策。

（4）本公司下属子公司中影数字巨幕（北京）有限公司于 2015 年 12 月 1 日收到北京市怀柔区国家税务局出具的税务事项通知书，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），确认该下属子公司软件产品自 2015 年 12 月 1 日起享受增值税即征即退政策。（2023 年没有销售软件产品）

（5）本公司下属子公司中影巴可（北京）电子有限公司于 2015 年 09 月 22 日收到北京市昌平区国家税务局出具的税务事项通知书，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），确认该下属子公司软件产品自 2015 年 09 月 22 日起享受增值税即征即退政策。

（6）本公司下属子公司中影华夏影视设备融资租赁（厦门）有限公司于 2020 年 12 月 10 日通过税务资格备案，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件：《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，确认该下属子公司有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务自 2020 年 12 月 10 日起对其增值税实际税负超过 3%的部分享受增值税即征即退政策。

（7）本公司下属子公司中影云（北京）科技有限公司，根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）规定，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

（8）本公司下属子公司根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（9）本公司下属子公司中影巴可（北京）电子有限公司于 2020 年 12 月 2 日新取得《高新技术企业证书》有效期三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例

规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。于 2023 年 10 月 26 日新取得《高新技术企业证书》有效期三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（10）本公司下属子公司中影云（北京）科技有限公司于 2021 年 10 月 25 日取得《高新技术企业证书》有效期三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（11）本公司下属子公司中影科技（北京）有限公司于 2022 年 11 月 2 日取得《高新技术企业证书》有效期三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（12）本公司下属子公司南宁中影电影院有限公司、西安中影星美电影城有限公司、嘉峪关中影电影城有限公司、江油中影影院有限公司根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日按 15% 税率缴纳企业所得税。

（13）本公司下属子公司中影科技（北京）有限公司，根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

（14）本公司下属子公司中影巴可（北京）电子有限公司，根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	857,537.74	866,968.60
银行存款	7,226,525,554.91	6,406,042,632.40
其他货币资金	21,251,029.42	19,402,521.27
数字货币	343,273.47	288,404.10
合计	7,248,977,395.54	6,426,600,526.37

说明：

（1）期末，本公司因司法冻结的银行存款为 7,159,777.04 元。明细如下：

公司名称	金额
中影（麻城）影院发展有限公司	4,000,000.00
哈尔滨中影华展电影院有限公司	2,927,478.78
深圳市中影南方电影新干线有限公司	209,985.32
芜湖中影鸿威电影城管理有限公司	16,611.59
其他司法冻结余款	5,701.35
合计	7,159,777.04

（2）本公司其他货币资金中的履约保证金 14,106,467.54 元，其余 7,144,561.88 元为暂存于第三方支付平台的票款。

（3）期末，除司法冻结银行存款和履约保证金以外，本公司不存在其他抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,518,060,782.69	778,683,606.98
其中：银行理财产品	1,518,060,782.69	778,683,606.98

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票	3,906,700.00	-	3,906,700.00	10,296,934.69	-	10,296,934.69
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	3,906,700.00	-	3,906,700.00	10,296,934.69	-	10,296,934.69

说明：期末，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,906,700.00	100.00	-	-	3,906,700.00
其中：					
银行承兑汇票	3,906,700.00	100.00	-	-	3,906,700.00
合计	3,906,700.00	100.00	-	-	3,906,700.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,296,934.69	100.00	-	-	10,296,934.69
其中：					
银行承兑汇票	10,296,934.69	100.00	-	-	10,296,934.69
合计	10,296,934.69	100.00	-	-	10,296,934.69

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,801,275,740.96	1,110,603,659.67
其中：180 天以内	1,565,686,416.52	976,213,186.85

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	期初余额
180 天至 365 天	235,589,324.44	134,390,472.82
1 至 2 年	109,741,615.45	250,451,662.92
2 至 3 年	127,184,498.14	229,615,368.07
3 至 4 年	150,413,380.07	103,791,492.30
4 至 5 年	94,494,460.92	64,021,643.51
5 年以上	193,163,514.65	165,637,054.75
小计	2,476,273,210.19	1,924,120,881.22
减：坏账准备	558,659,420.38	523,108,705.63
合计	1,917,613,789.81	1,401,012,175.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	307,609,554.65	12.42	307,609,554.65	100.00			-
按组合计提坏账准备	2,168,663,655.54	87.58	251,049,865.73	11.58			1,917,613,789.81
其中：							
影视剧分账应收款项	1,794,761,529.94	72.48	143,008,204.79	7.97			1,651,753,325.15
商品销售应收款项	373,902,125.60	15.10	108,041,660.94	28.90			265,860,464.66
合计	2,476,273,210.19	100.00	558,659,420.38	--			1,917,613,789.81

(续)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	200,792,338.50	10.44	200,792,338.50	100.00			-
按组合计提坏账准备	1,723,328,542.72	89.56	322,316,367.13	18.70			1,401,012,175.59
其中：							
影视剧分账应收款项	1,159,106,172.86	60.24	181,181,998.88	15.63			977,924,173.98
商品销售应收款项	564,222,369.86	29.32	141,134,368.25	25.01			423,088,001.61
合计	1,924,120,881.22	100.00	523,108,705.63	--			1,401,012,175.59

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
星皓影业有限公司	34,121,854.89	34,121,854.89	100.00	多次催还未果
俄罗斯电影集团有限公司	26,737,848.02	26,737,848.02	100.00	多次催还未果 诉讼已终本, 无
深圳市高兴影业有限公司	15,328,029.07	15,328,029.07	100.00	可保全或强执 财产 诉讼已终本, 无
东阳映月（北京）影视文 化传播有限公司	14,490,000.00	14,490,000.00	100.00	可保全或强执 财产
霍城完美时空文化传媒有 限公司	14,375,000.00	14,375,000.00	100.00	吊销、注销、破 产或清算
深圳市光合力影视传媒有 限公司	13,800,000.00	13,800,000.00	100.00	吊销、注销、破 产或清算
星汇天姬（北京）影视传 媒有限公司	12,978,756.20	12,978,756.20	100.00	诉讼已终本, 无 可保全或强执 财产
上海壹娱文化传媒有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	诉讼已终本, 无 可保全或强执 财产
广州腾影信息科技有限公司	10,763,800.00	10,763,800.00	100.00	多次催还未果 诉讼已终本, 无
凯天文化传媒（北京）有 限公司	10,700,000.00	10,700,000.00	100.00	可保全或强执 财产 诉讼已终本, 无
霍尔果斯嘉博影视投资有 限公司	9,200,000.00	9,200,000.00	100.00	可保全或强执 财产
西太（深圳）影视游戏衍 生品开发有限公司	8,926,109.00	8,926,109.00	100.00	吊销、注销、破 产或清算
上海漫影网络科技有限公司	8,418,326.30	8,418,326.30	100.00	多次催还未果
武汉沸点无限娱乐文化发 展有限公司	8,223,298.00	8,223,298.00	100.00	多次催还未果
北京孟溪商贸有限责任公司	8,084,247.15	8,084,247.15	100.00	吊销、注销、破 产或清算

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
北京诚信联盟国际影视文化有限公司	7,680,000.00	7,680,000.00	100.00	诉讼已终本, 无可保全或强制执行财产
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	7,486,186.30	7,486,186.30	100.00	多次催还未果
海宁银润影业有限公司	7,343,633.74	7,343,633.74	100.00	诉讼已终本, 无可保全或强制执行财产
北京奥宁腾威广告有限公司	7,208,000.00	7,208,000.00	100.00	诉讼已终本, 无可保全或强制执行财产
嘉凯影院发展有限公司 (曾用名: 恒大嘉凯影院发展有限公司)	5,891,606.30	5,891,606.30	100.00	多次催还未果
广州众裕影视器材有限公司	5,654,950.00	5,654,950.00	100.00	多次催还未果
深圳市环幕影城有限公司	5,644,875.74	5,644,875.74	100.00	多次催还未果
北京隼扉世纪文化传播有限公司	5,302,446.77	5,302,446.77	100.00	诉讼已终本, 无可保全或强制执行财产
广州三乐创意日用品有限公司	4,255,900.00	4,255,900.00	100.00	吊销、注销、破产或清算
北京弘毅视捷文化传媒有限公司	4,140,000.00	4,140,000.00	100.00	诉讼已终本, 无可保全或强制执行财产
北京时代今典传媒科技有限公司	3,842,616.08	3,842,616.08	100.00	多次催还未果
翔永科技(天津)有限公司	2,363,500.00	2,363,500.00	100.00	诉讼已终本, 无可保全或强制执行财产
合肥传影企业管理有限公司	2,296,676.00	2,296,676.00	100.00	吊销、注销、破产或清算
苏州中影领先影院管理有限公司	1,889,420.28	1,889,420.28	100.00	吊销、注销、破产或清算

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
成都天晟正天新影联文化传播有限公司	1,854,877.20	1,854,877.20	100.00	诉讼已终本, 无可保全或强执财产
无锡中传企业管理有限公司	1,720,640.43	1,720,640.43	100.00	吊销、注销、破产或清算
海南恒乾材料设备有限公司	1,471,650.13	1,471,650.13	100.00	多次催还未果
天津市幕森电影放映有限公司	1,343,122.17	1,343,122.17	100.00	多次催还未果
宿州苏宁影城有限公司	1,064,300.00	1,064,300.00	100.00	多次催还未果
河南文化影视集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	多次催还未果
新疆东方好莱坞影视文化传媒有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	吊销、注销、破产或清算
天津中影影院管理有限公司	866,085.47	866,085.47	100.00	吊销、注销、破产或清算
梅州中影百誉电影城管理有限公司	807,740.40	807,740.40	100.00	吊销、注销、破产或清算
西安福泰瑞禾影院管理有限公司	748,833.77	748,833.77	100.00	诉讼已终本, 无可保全或强执财产
深圳市优珑宝能影城管理有限公司	580,341.78	580,341.78	100.00	多次催还未果
成都戛纳星美影城管理有限公司长沙分公司	578,907.68	578,907.68	100.00	诉讼已终本, 无可保全或强执财产
青岛阳光星美影院管理有限公司	546,685.51	546,685.51	100.00	吊销、注销、破产或清算
黄山市申江假日酒店有限公司	545,483.40	545,483.40	100.00	诉讼已终本, 无可保全或强执财产
惠州市百誉天安影城有限公司	508,012.97	508,012.97	100.00	诉讼已终本, 无可保全或强执财产
滁州中影领先影院管理有限公司	504,213.98	504,213.98	100.00	吊销、注销、破产或清算

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
其他单项计提客商	14,421,579.92	14,421,579.92	100.00	多次催还未果
合计	307,609,554.65	307,609,554.65	--	--

(4) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 影视剧分账应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
180 天以内	1,490,365,631.12	23,557,000.96	1.58	872,541,543.09	17,004,145.95	1.95
180 天至 365 天	148,928,335.51	7,497,429.85	5.03	52,541,977.46	2,650,912.93	5.05
1 至 2 年	28,166,587.13	6,474,144.94	22.99	33,585,535.30	8,576,063.86	25.53
2 至 3 年	7,226,140.98	3,582,644.64	49.58	77,857,850.63	44,169,829.74	56.73
3 至 4 年	44,959,245.18	28,790,356.47	64.04	22,914,235.39	14,863,442.62	64.87
4 至 5 年	6,912,758.32	4,903,796.23	70.94	27,836,282.84	22,088,855.63	79.35
5 年以上	68,202,831.70	68,202,831.70	100.00	71,828,748.15	71,828,748.15	100.00
合计	1,794,761,529.94	143,008,204.79	-	1,159,106,172.86	181,181,998.88	-

组合计提项目: 商品销售应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
180 天以内	82,993,357.81	4,255,447.63	5.13	104,422,248.18	6,443,769.16	6.17
180 天至 365 天	82,455,016.95	3,308,178.33	4.01	77,887,590.34	3,417,059.46	4.39
1 至 2 年	36,137,982.07	5,059,531.37	14.00	198,829,668.90	37,027,455.37	18.62
2 至 3 年	61,936,219.57	18,807,550.36	30.37	120,334,458.13	43,186,614.98	35.89
3 至 4 年	62,942,868.91	33,037,964.20	52.49	27,660,064.34	16,935,766.08	61.23
4 至 5 年	15,866,972.79	12,003,281.55	75.65	5,218,992.82	4,254,356.05	81.52
5 年以上	31,569,707.50	31,569,707.50	100.00	29,869,347.15	29,869,347.15	100.00
合计	373,902,125.60	108,041,660.94	-	564,222,369.86	141,134,368.25	-

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	523,108,705.63
本期计提	62,832,628.16
本期收回	2,596,476.55
本期核销	24,551,337.20
其他减少	134,099.66
期末余额	558,659,420.38

（6）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,551,337.20

其中，重要的应收账款核销情况如下：

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
上海熙颐文化传媒有限公司	应收票房分账款	16,722,894.24	依据中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书，债务人无可执行财产。	根据资料结果经公司审议通过。	否

（7）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 617,698,727.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,049,627.90 元。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	72,150,921.35	78.50	103,892,300.47	75.31
1 至 2 年	5,070,044.03	5.52	18,394,801.07	13.33
2 至 3 年	5,223,100.87	5.68	2,693,288.29	1.95
3 年以上	9,462,339.72	10.3	12,979,443.67	9.41
合计	91,906,405.97	100.00	137,959,833.50	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 34,389,802.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例 37.42%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	22,733,794.93	10,674,807.32
其他应收款	84,584,916.70	147,265,393.47
合计	107,318,711.63	157,940,200.79

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
光影离子有限公司	14,165,400.00	-
深圳市新南国电影城有限公司	8,568,394.93	-
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	-	9,460,000.00
东方嘉影电视院线传媒股份公司	-	1,214,807.32
小计	22,733,794.93	10,674,807.32
减：坏账准备	-	-
合计	22,733,794.93	10,674,807.32

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	92,750,059.43	71,604,096.39
其中：180 天以内	71,613,056.00	44,237,515.82
180 天至 365 天	21,137,003.43	27,366,580.57
1 至 2 年	37,043,420.05	27,347,250.84
2 至 3 年	16,081,340.96	75,741,858.85
3 至 4 年	65,905,944.38	53,947,124.62
4 至 5 年	51,211,337.10	22,118,945.91
5 年以上	77,881,940.99	67,819,133.62
小计	340,874,042.91	318,578,410.23
减：坏账准备	256,289,126.21	171,313,016.76
合计	84,584,916.70	147,265,393.47

②按款项性质披露

项 目	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	73,565,265.99	49,515,694.07	24,049,571.92	74,706,296.56	44,855,353.79	29,850,942.77
备用金	572,049.80	292,533.67	279,516.13	1,177,351.78	300,285.04	877,066.74
代结算线上票款	17,953,197.21	897,659.94	17,055,537.27	7,501,934.23	375,557.85	7,126,376.38
其他往来款	248,783,529.91	205,583,238.53	43,200,291.38	235,192,827.66	125,781,820.08	109,411,007.58
合 计	340,874,042.91	256,289,126.21	84,584,916.70	318,578,410.23	171,313,016.76	147,265,393.47

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	101,944,570.92	24,360,570.03	45,007,875.81	171,313,016.76
--转入第二阶段	-12,541,157.11	12,541,157.11	-	-
--转入第三阶段	-40,705,172.24	-	40,705,172.24	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	10,112,501.52	-	91,457,629.64	101,570,131.16
本期转回	802,317.28	-	415,416.48	1,217,733.76
本期转销	-	-	-	-
本期核销	8,672.29	800,000.00	14,460,438.20	15,269,110.49
其他减少	107,177.46	-	-	107,177.46
期末余额	57,892,576.06	36,101,727.14	162,294,823.01	256,289,126.21

本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	15,269,110.49

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
星皓影业有限公司	往来款	92,198,183.97	1-2 年、2-3 年、3-4	27.05	92,198,183.97

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
			年、4-5 年		
霍尔果斯嘉博影 视投资有限公司	往来款	27,000,000.00	180 天以内	7.92	27,000,000.00
天津猫眼微影科 技有限公司	代结算 线上票 款	17,895,962.88	180 天以内	5.25	1,227,575.59
时代今典影院投 资有限公司	往来款	11,194,721.24	4-5 年、 5 年以上	3.28	11,142,217.89
中视美星（天 津）影视文化传 媒股份有限公司	往来款	9,187,477.50	1-2 年	2.70	9,187,477.50
合计	--	157,476,345.59	--	46.20	140,755,454.95

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	账面余额	期末余额	
		跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	91,992,630.95	4,519,300.39	87,473,330.56
在产品	-	-	-
库存商品	355,624,632.16	35,099,445.52	320,525,186.64
发出商品	27,373,501.63	530.17	27,372,971.46
低值易耗品	1,688,058.80	-	1,688,058.80
制作中影视剧	1,183,623,602.84	109,115,048.83	1,074,508,554.01
影视剧版权	217,126,227.83	106,921,204.88	110,205,022.95
影视剧本	27,293,567.86	-	27,293,567.86
合同履约成本	6,277,065.00	-	6,277,065.00
合计	1,910,999,287.07	255,655,529.79	1,655,343,757.28

(续)

存货种类	账面余额	期初余额	
		跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	204,254,986.08	2,901,684.05	201,353,302.03

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	账面余额	期初余额	
		跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
在产品	11,064,667.08	725,768.73	10,338,898.35
库存商品	415,486,788.89	31,853,866.02	383,632,922.87
低值易耗品	2,080,353.08	-	2,080,353.08
制作中影视剧	1,186,660,801.13	-	1,186,660,801.13
影视剧版权	127,802,242.26	75,642,722.19	52,159,520.07
影视剧本	41,579,747.24	-	41,579,747.24
合同履约成本	2,315,265.56	-	2,315,265.56
合计	1,991,244,851.32	111,124,040.99	1,880,120,810.33

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,901,684.05	2,355,647.51	-	738,031.17	-	4,519,300.39
库存商品	31,853,866.02	17,430,964.94	-	14,185,385.44	-	35,099,445.52
发出商品	-	530.17	-	-	-	530.17
制作中影视剧	-	109,115,048.83	-	-	-	109,115,048.83
影视剧版权	75,642,722.19	31,278,482.69	-	-	-	106,921,204.88
在产品	725,768.73	-	-	725,768.73	-	-
合计	111,124,040.99	160,180,674.14	-	15,649,185.34	-	255,655,529.79

8、合同资产

项目	期末余额	
	账面余额	坏账准备
应收商品销售款	2,050,529.34	84,937.92

按组合计提坏账：

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	2,050,529.34	100.00	84,937.92	4.14	1,965,591.42
其中：					
应收商品销售款	2,050,529.34	100.00	84,937.92	4.14	1,965,591.42
合计	2,050,529.34	100.00	84,937.92	--	1,965,591.42

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应收款	157,473,046.56	223,610,348.94
定期存款	307,000,000.00	-
合计	464,473,046.56	223,610,348.94

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	7,195,467.63	1,148,856.55
待抵扣进项税额	52,872,532.73	65,516,613.32
预缴税费	6,915,951.73	3,452,484.12
合计	66,983,952.09	70,117,953.99

11、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

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	
融资租赁 贷款	132,654,751.40	-	132,654,751.40	138,095,402.17	-	138,095,402.17	5%-11%
减：未 实现融 资收益	16,550,206.80	-	16,550,206.80	24,391,208.83	-	24,391,208.83	5%-11%
股权转 让款	108,492,000.00	10,849,200.00	97,642,800.00	271,230,000.00	13,561,500.00	257,668,500.00	-
小计	224,596,544.60	10,849,200.00	213,747,344.60	384,934,193.34	13,561,500.00	371,372,693.34	-
减：1年 内到期 的长期 应收款	168,322,246.56	10,849,200.00	157,473,046.56	231,747,250.44	8,136,901.50	223,610,348.94	-
合计	56,274,298.04	-	56,274,298.04	153,186,942.90	5,424,598.50	147,762,344.40	-

说明：

2022年3月9日，本公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《转让参股公司股权暨关联交易》的议案，决议本公司向中国电影集团公司转让所持天天中影文化传媒有限公司48.57%股权。2022年5月30日，本公司取得了《中央宣传部办公厅关于同意中影集团受让中影股份所持天天中影股权的函》（中宣办发函[2022]514号），且该交易已获国有资产监管机构批准，相关资产评估报告已履行备案程序。本次股转让价格为54,246.01万元，交易价款分三期支付：协议生效之日起10日内，支付股权转让价款的50%（“首期价款”）；

协议生效之日起一年内，支付股权转让价款的 30%；协议生效之日起两年内，支付股权转让价款的 20%。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已收回两期价款 43,396.81 万元。

(2) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	108,492,000.00	100.00	10,849,200.00	10.00	97,642,800.00
其中：					
应收其他款项	108,492,000.00	100.00	10,849,200.00	10.00	97,642,800.00
合计	108,492,000.00	100.00	10,849,200.00	--	97,642,800.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	271,230,000.00	100.00	13,561,500.00	5.00	257,668,500.00
其中：					
应收其他款项	271,230,000.00	100.00	13,561,500.00	5.00	257,668,500.00
合计	271,230,000.00	100.00	13,561,500.00	--	257,668,500.00

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他款项

账龄	期末余额			期初余额		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
180 天以内	-	-	-	-	-	-
180 天至 365 天	-	-	-	271,230,000.00	13,561,500.00	5.00
1 至 2 年	108,492,000.00	10,849,200.00	10.00	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	108,492,000.00	10,849,200.00	-	271,230,000.00	13,561,500.00	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	13,561,500.00
本期转回	2,712,300.00
期末余额	10,849,200.00

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动				减值准备 期末余额	
					其他 综合 收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值 准备		其他
①合营企业										
中影（上海）影视文 化投资管理中心（有 限合伙）	30,356,355.30	-	748,605.25	-7,713,223.19	-	-	-	-	-	21,894,526.86
吉林华宝电影放映 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	30,356,355.30	-	748,605.25	-7,713,223.19	-	-	-	-	-	21,894,526.86
②联营企业										
四川太平洋电影院 线有限公司	60,404,197.54	-	-	330,325.44	-	-	1,514,400.00	-	-	59,220,122.98
深圳市新南国电影 城有限公司	37,568,978.21	-	-	-1,218,916.28	-	-	9,114,060.70	-	-	27,236,001.23
北京新影联影业有 限责任公司	32,016,920.13	-	-	1,092,900.97	-	-	-	-	-	33,109,821.10
北京中影恒乐新世 纪影院有限公司	412,950.74	-	-	-138,884.27	-	-	-	-274,066.47	-	0.00

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京中影联安乐新 东安影院有限公司	1,394,448.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,048,919.17	-
江苏东方影业有限 责任公司	6,869,062.87	-	-	-	-	-	-	-	-	6,536,679.94	-
中影寰亚音像制品 有限公司	2,306,097.66	-	-	-	-	-	-	-	-	2,311,416.30	-
中影光峰激光影院 技术（北京）有限公 司	124,266,494.29	-	-	-	-	-	-	5,851,422.57	-	161,887,987.84	-
合肥中影中投中财 影院投资中心合伙 企业（有限合伙）	51,639,657.29	-	-	-	-	-	-	-	-	18,564,777.31	94,045,192.57
合肥中投中财文化 产业投资管理中心 （有限合伙）	14,431,195.61	-	-	-	-	-	-	-	-	203,143.96	-
中影派格（深圳）影视 文化发展有限公司	3,850,417.60	-	-	-	-	-	-	-	-	3,201,283.80	-
阳朔中影益田电影 城有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
光影离子有限公司	150,171,141.64	-	-	-	-	-	-	-	14,202,000.00	142,741,016.06	-
天天中影文化传媒 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
布尔津喀纳斯文化 旅游投资有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

中国电影股份有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 本公司权益法核算的被投资单位深圳南国影联股份有限公司，2012年度因涉及行政处罚导致财务状况恶化及持续经营存在不确定性，2013-2023年度审计报告中，其会计师针对该事项对其财务报表出具保留意见，扣除该保留意见对财务报表的影响后，本公司按照长期股权投资准则规定，进行权益法核算确认该项长期股权投资减记至零为限。

(2) 本公司原持有北京中影恒乐新世纪影院有限公司24.51%股权，本公司之子公司中影影院投资有限公司本期购买百老汇戏院中国有限公司持有的北京中影恒乐新世纪影院有限公司50.49%股权，目标股权的价款为人民币2,288,316.39元。2023年10月依据双方签署的《股权转让协议》完成股权交割，本次收购完成后，本公司持有北京中影恒乐新世纪影院有限公司75%股权，具有实质控制权，将其纳入合并范围。

(3) 2023年8月，本公司之子公司中国电影器材有限责任公司、中影巴可（北京）电子有限公司收购华夏影联（北京）数码科技有限公司股权，合计购买该公司占比30%股权。

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
浙江翠苑电影大世界有限公司	38,764.52	196,480.93
深圳中影泰得影业股份有限公司	1.00	1.00
合计	38,765.52	196,481.93

14、其他非流动金融资产

种类	期末余额	期初余额
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	640,906,423.99	632,471,277.82

15、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,467,894,968.12	1,499,012,464.00
固定资产清理	55,977.80	59,102.68
合计	1,467,950,945.92	1,499,071,566.68

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	1,745,003,009.70	2,688,852,769.51	205,912,296.07	32,561,361.70	4,672,329,436.98
2.本期增加金额	5,088,852.42	82,861,053.42	53,645,910.43	1,201,892.46	142,797,708.73
(1) 购置	5,088,852.42	66,201,666.10	52,212,810.82	1,201,892.46	124,705,221.80
(2) 在建工程转入	-	2,148,954.54	783,558.30	-	2,932,512.84
(3) 企业合并增加	-	1,467,243.94	649,541.31	-	2,116,785.25
(4) 其他增加	-	13,043,188.84	-	-	13,043,188.84
3.本期减少金额	-	219,672,547.20	15,371,404.23	2,153,597.35	237,197,548.78
(1) 处置或报废	-	218,841,879.20	14,275,543.84	2,153,597.35	235,271,020.39
(2) 本年处置子公司	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	830,668.00	1,095,860.39	-	1,926,528.39
4.期末余额	1,750,091,862.12	2,552,041,275.73	244,186,802.27	31,609,656.81	4,577,929,596.93
二、累计折旧					
1.期初余额	682,377,972.09	2,298,993,072.06	152,168,459.61	19,241,665.87	3,152,781,169.63
2.本期增加金额	45,680,283.68	88,309,220.81	17,541,212.78	2,340,596.62	153,871,313.89
(1) 计提	45,680,283.68	87,033,560.35	16,935,813.16	2,340,596.62	151,990,253.81
(2) 企业合并增加	-	1,275,660.46	605,399.62	-	1,881,060.08

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
3.本期减少金额	-	204,100,791.62	14,389,559.90	1,468,235.18	219,958,586.70
(1) 处置或报废	-	203,523,444.20	13,566,339.63	1,468,235.18	218,558,019.01
(2) 本年处置子公司	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	577,347.42	823,220.27	-	1,400,567.69
4.期末余额	728,058,255.77	2,183,201,501.25	155,320,112.49	20,114,027.31	3,086,693,896.82
三、减值准备					
1.期初余额	3,168,036.39	15,509,858.22	1,851,620.68	6,288.06	20,535,803.35
2.本期增加金额	-	3,848,794.10	1,932.90	-	3,850,727.00
(1) 计提	-	3,848,794.10	1,932.90	-	3,850,727.00
3.本期减少金额	-	1,039,510.30	-	6,288.06	1,045,798.36
(1) 处置或报废	-	1,039,510.30	-	6,288.06	1,045,798.36
4.期末余额	3,168,036.39	18,319,142.02	1,853,553.58	-	23,340,731.99
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,018,865,569.96	350,520,632.46	87,013,136.20	11,495,629.50	1,467,894,968.12
2.期初账面价值	1,059,457,001.22	374,349,839.23	51,892,215.78	13,313,407.77	1,499,012,464.00

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	514,110,736.61	485,565,335.01	15,470,506.73	13,074,894.87	基于评估及减值测试结果确认减值准备

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
专用设备	48,057,725.96

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南京新城科技园研发总部园4A栋21层	25,813,458.06	正在办理中

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
房屋及建筑物	18,723.30	18,723.30	房屋征迁处置
专用设备	1,193.50	-	报废处置
通用设备	36,061.00	40,379.38	报废处置
合计	55,977.80	59,102.68	--

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额		期初余额		账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	期末净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备							
怀柔数字基地二期建设工程	35,689,705.94	-	35,689,705.94	-	35,191,905.94	-	35,191,905.94	-	35,191,905.94	-	35,191,905.94
中影基地洗印业务改造工程	9,983,330.70	-	9,983,330.70	-	-	-	-	-	-	-	-
中影基地混录 A 棚改造项目	6,566,309.79	-	6,566,309.79	-	-	-	-	-	-	-	-
其他项目	2,607,401.52	-	2,607,401.52	-	2,246,650.01	-	2,246,650.01	-	2,246,650.01	-	2,246,650.01
合计	54,846,747.95	-	54,846,747.95	-	37,438,555.95	-	37,438,555.95	-	37,438,555.95	-	37,438,555.95

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产/ 长期待摊费用	其他减少	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%	期末余额
怀柔数字基地二期建设工程	35,191,905.94	497,800.00	-	-	-	-	-	35,689,705.94

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
怀柔数字基地二期建设工程	1,986,314,000.00	1.80	1.80	自筹

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	1,802,124,212.79
2.本期增加金额	103,433,599.40
(1) 租入	112,140,253.37
(2) 租赁负债调整	-8,706,653.97
3.本期减少金额	231,999,936.60
(1) 租赁终止	231,999,936.60
4.期末余额	1,673,557,875.59
二、累计折旧	
1.期初余额	353,132,081.99
2.本期增加金额	179,822,752.59
(1) 计提	179,822,752.59
3.本期减少金额	60,610,865.18
(1) 租赁终止	60,610,865.18
4.期末余额	472,343,969.40
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	1,201,213,906.19
2.期初账面价值	1,448,992,130.80

说明：本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为人民币 1,443,757.33 元。

18、无形资产

项目	土地使用权	软件	商标	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	764,156,637.18	101,004,000.65	40,253,950.00	79,059,095.87	984,473,683.70
2.本期增加金额	-	10,344,402.32	-	359,786.85	10,704,189.17
(1) 购置	-	10,344,402.32	-	359,786.85	10,704,189.17
3.本期减少金额	-	5,529,346.70	-	-	5,529,346.70

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	商标	专利权	合计
(1) 处置	-	5,529,346.70	-	-	5,529,346.70
4.期末余额	764,156,637.18	105,819,056.27	40,253,950.00	79,418,882.72	989,648,526.17
二、累计摊销					
1.期初余额	74,230,344.88	52,735,626.76	29,658,754.46	49,495,015.64	206,119,741.74
2.本期增加金额	24,247,589.80	8,957,424.04	6,688,566.67	8,950,861.16	48,844,441.67
(1) 计提	24,247,589.80	8,957,424.04	6,688,566.67	8,950,861.16	48,844,441.67
3.本期减少金额	-	5,523,201.93	-	-	5,523,201.93
(1) 处置	-	5,523,201.93	-	-	5,523,201.93
4.期末余额	98,477,934.68	56,169,848.87	36,347,321.13	58,445,876.80	249,440,981.48
三、减值准备					
1.期初余额	-	5,066,666.72	-	-	5,066,666.72
2.本期增加金额	-	-	-	11,009,508.08	11,009,508.08
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	5,066,666.72	-	11,009,508.08	16,076,174.80
四、账面价值					
1.期末账面价值	665,678,702.50	44,582,540.68	3,906,628.87	9,963,497.84	724,131,369.89
2.期初账面价值	689,926,292.30	43,201,707.17	10,595,195.54	29,564,080.23	773,287,275.24

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
中影巴可（北京）电子有限公司	495,141,835.84	-	-	495,141,835.84
中影华夏寰宇（北京）电影科技有限公司	725,049.06	-	-	725,049.06
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	-	2,560,506.12	-	2,560,506.12
合计	495,866,884.90	2,560,506.12	-	498,427,391.02

说明：

本公司之子公司中影影院投资有限公司本期购买百老汇戏院中国有限公司持有的北京中影恒乐新世纪影院有限公司 50.49% 股权，2023 年 10 月依据双方签署的《股权转让协议》完成股权交割，此项股权交易产生商誉 2,560,506.12 元。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
中影巴可（北京）电子有限公司	215,905,757.00	-	-	215,905,757.00

说明：

本公司之子公司中影科技（北京）有限公司（以下简称“中影科技”）根据《企业会计准则》及相关规定，结合中影巴可（北京）电子有限公司（以下简称“中影巴可”）的实际经营情况，聘请北京中同华资产评估有限公司（以下简称“中同华评估”），对 2023 年 12 月 31 日为基准日的中影巴可资产组的价值进行了评估。根据中同华评估出具的《中影科技（北京）有限公司以财务报告为目的涉及的中影巴可（北京）电子有限公司商誉相关资产组可回收金额评估项目资产评估报告》（中同华评报字 2024 第 050505 号）显示，评估采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.40%，已反映了相对于有关分部的风险，截至 2023 年 12 月 31 日，中影巴可资产组的可收回金额为 57,500.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，中影巴可资产组在购买日公允价值基础上持续计量的金额与完全商誉的账面价值合计为 55,579.63 万元，依据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修款	143,982,709.30	23,333,978.37	70,919,619.94	3,256,570.31	93,140,497.42

21、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	675,706,944.45	166,592,206.37	586,273,739.83	144,917,932.26
资产减值准备	330,032,313.65	81,399,404.16	221,517,728.01	52,914,158.67
未实现内部利润	48,837,928.07	12,209,482.02	45,846,778.52	11,461,694.64
预提费用	41,399,458.40	6,226,038.27	208,174,723.47	31,265,016.09
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	11,760,865.05	2,940,216.26	11,603,148.64	2,900,787.16

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
其他非流动金融资产公允价值变动	10,874,667.28	2,718,666.82	10,033,744.04	2,508,436.01
产品质量保证预计负债	11,249,823.47	1,728,702.15	14,997,068.68	2,249,560.30
租赁税会差异	1,208,948,782.08	301,168,299.45	1,474,665,346.84	368,666,336.71
或有事项预计负债	14,362,587.34	3,590,646.84	-	-
小计	2,353,173,369.79	578,573,662.34	2,573,112,278.03	616,883,921.84
递延所得税负债：				
其他非流动金融资产公允价值变动	522,141,450.21	130,527,955.34	512,869,577.57	128,217,394.39
非同一控制企业合并资产评估增值	10,534,501.88	2,633,625.47	19,925,824.78	4,981,456.20
固定资产一次性扣除	1,926,703.71	481,675.93	2,302,508.64	575,627.16
租赁税会差异	1,189,877,174.31	296,419,393.95	1,466,924,661.28	366,731,165.32
小计	1,724,479,830.11	430,062,650.69	2,002,022,572.27	500,505,643.07

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	期初余额
信用及资产减值准备	434,645,442.79	358,498,625.60
可抵扣亏损	1,495,519,321.83	1,595,711,961.82
租赁税会差异	151,121,414.03	149,045,841.30
合计	2,081,286,178.65	2,103,256,428.72

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023 年	-	116,991,370.85
2024 年	115,030,117.04	306,657,326.10
2025 年	21,251,986.82	122,833,421.54
2026 年	249,696,397.76	320,573,342.75
2027 年	352,291,298.82	397,385,835.72
2028 年	757,249,521.39	331,270,664.86
合计	1,495,519,321.83	1,595,711,961.82

说明：根据《关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 25 号)的文件规定，对电影行业企业限于电影制作、发行和放映等企业，不包括通过互联

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

网、电信网、广播电视网等信息网络传播电影的企业，2020年度发生的亏损最长结转年限由5年延长至8年。

22、其他非流动资产

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
预付设备	18,714,071.79	-	18,714,071.79	30,507,490.90	-	30,507,490.90
预付工程	9,567,433.00	-	9,567,433.00	16,505,153.40	-	16,505,153.40
定期存款	305,000,000.00	-	305,000,000.00	307,000,000.00	-	307,000,000.00
合计	333,281,504.79	-	333,281,504.79	354,012,644.30	-	354,012,644.30

23、应付账款

项目	期末余额	期初余额
待结算票房分账	3,452,883,507.90	1,785,584,736.85
待结算货款	67,320,188.60	107,595,629.45
暂估款项	65,784,725.06	28,244,525.22
待结算房租水电费	147,770,290.88	181,455,789.36
院线代理费	865,909.51	382,421.99
其他往来款	18,622,503.74	16,646,962.53
合计	3,753,247,125.69	2,119,910,065.40

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
联合拍摄制作费	232,985,695.63	246,518,794.87
剧本开发费	2,395,000.00	2,395,000.00
预收房租	79,573.12	-
合计	235,460,268.75	248,913,794.87

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

项目	金额	未偿还或未结转的原因
武汉广电天汉文化科技有限公司 (曾用名: 武汉广电天汉传媒有限公司)	35,850,000.00	项目进行中

25、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收票款	330,574,432.23	327,703,155.95

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
预收货款	174,681,601.36	136,869,926.68
预收递延维保款	48,939,574.20	35,668,157.26
预收服务及其他款项	3,192,088.31	22,286,001.25
合计	557,387,696.10	522,527,241.14

26、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	82,646,326.78	595,267,142.36	622,550,931.61	55,362,537.53
离职后福利-设定提存计划	7,938,654.39	84,874,586.98	87,542,465.58	5,270,775.79
辞退福利	936,037.62	4,939,506.79	5,557,300.82	318,243.59
合计	91,521,018.79	685,081,236.13	715,650,698.01	60,951,556.91

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	70,557,334.44	489,327,143.24	509,994,336.91	49,890,140.77
职工福利费	-	19,880,386.31	19,776,490.51	103,895.80
社会保险费	8,699,255.23	36,241,655.55	42,907,612.97	2,033,297.81
其中：1. 医疗保险费	8,478,352.86	34,192,712.63	40,821,190.14	1,849,875.35
2. 工伤保险费	69,305.05	1,085,556.26	1,114,453.79	40,407.52
3. 生育保险费	151,597.32	963,386.66	971,969.04	143,014.94
住房公积金	651,902.58	40,460,141.47	40,617,442.71	494,601.34
工会经费和职工教育经费	2,737,834.53	9,357,815.79	9,255,048.51	2,840,601.81
合计	82,646,326.78	595,267,142.36	622,550,931.61	55,362,537.53

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	7,938,654.39	84,874,586.98	87,542,465.58	5,270,775.79
其中：				
1. 基本养老保险费	5,483,138.10	61,308,403.93	63,792,049.13	2,999,492.90
2. 失业保险费	232,222.75	1,959,955.26	2,050,873.74	141,304.27

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 企业年金缴费	2,223,293.54	21,606,227.79	21,699,542.71	2,129,978.62
合计	7,938,654.39	84,874,586.98	87,542,465.58	5,270,775.79

27、 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	15,836,058.59	22,041,730.39
城市维护建设税	599,039.94	478,819.55
教育费附加	698,877.11	606,063.17
企业所得税	71,953,914.26	37,379,351.43
个人所得税	9,446,124.92	8,433,474.21
国家电影专项资金	3,587,388.40	1,832,522.37
文化事业建设费	97,820.07	92,949.82
房产税	128,852.77	50,900.99
印花税	981,478.47	618,874.76
其他	76,286.78	81,979.36
合计	103,405,841.31	71,616,666.05

28、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,309,686.78	4,368,995.71
其他应付款	315,790,775.72	574,712,831.28
合计	318,100,462.50	579,081,826.99

(1) 应付股利

股东名称	期末余额	期初余额
星美影业有限公司	1,301,336.59	1,301,336.59
珠江影业传媒股份有限公司	-	1,174,089.21
广西电影集团有限公司	506,440.16	636,894.52
时代今典影院投资有限公司	501,910.03	501,910.03
沈阳市电影公司	-	460,311.00
常州红星大剧院	-	164,000.00
南宁天恒电影有限责任公司	-	130,454.36
合计	2,309,686.78	4,368,995.71

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	159,429,715.87	183,220,843.01
预提款项	18,168,552.81	110,907,365.94
影院股东借款	13,393,224.93	64,639,615.18
工程款	20,572,345.38	34,803,353.78
其他往来款	104,226,936.73	181,141,653.37
合计	315,790,775.72	574,712,831.28

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	134,498,432.83	131,375,367.35
一年内到期的预计负债	5,377,207.15	9,864,759.08
一年内到期的长期应付款	149,547.86	-
合计	140,025,187.84	141,240,126.43

30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,306,926.25	21,697,338.34

31、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,720,368,029.56	2,057,303,469.09
减：未确认融资费用	354,026,209.21	459,710,763.71
小计	1,366,341,820.35	1,597,592,705.38
减：一年内到期的租赁负债	134,498,432.83	131,375,367.35
合计	1,231,843,387.52	1,466,217,338.03

说明：2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 68,128,671.30 元，计入到财务费用-利息支出。

32、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,872,616.32	5,132,309.60	详见说明
未决诉讼	15,214,208.54	-	-
合计	21,086,824.86	5,132,309.60	

说明：

本公司下属子公司中影巴可（北京）电子有限公司、中影华夏电影科技（北京）有限公司与客户签订的产品销售合同规定，在合同约定的质量保证期内，本公司对售出的产品负有质量保证义务，因产品质量缺陷而产生的修理、更换等质量赔偿费用将由本公司承担。本公司根据历年经验数据及产品特性，按照产品销售收入的一定比例计提产品质量保证。

33、 递延收益

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	417,248,581.63	105,266,519.17	133,435,088.68	389,080,012.12	政府补助

说明：

计入递延收益的政府补助详见附注九、政府补助。

34、 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延维保收入	27,580,735.49	40,866,620.09
长期商务政策	48,315,490.81	
影院股东借款	91,766,815.68	55,568,217.20
合计	167,663,041.98	96,434,837.29

35、 股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,700.00	-	-	-	-	-	186,700.00

36、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,399,071,871.09	16,523,277.57	9,440,264.96	4,406,154,883.70
其他资本公积	1,527,977.25	5,851,422.57		7,379,399.82
合计	4,400,599,848.34	22,374,700.14	9,440,264.96	4,413,534,283.52

说明：

（1）2016 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准中国电影股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]1304 号）核准，并经上海证券交易所同意，本公司向公众投资者直接定价发行 46,700 万股，发行价格 8.92 元/股，募集资金总额为人民币 416,564.00 万元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币 409,294.29 万元，其中 46,700.00 万元计入股本，362,594.29 万元计入资本公积。

（2）经本公司 2012 年第一届第十五次董事会、第四次临时股东会，2013 年第十六

次董事会及年度股东大会批准关于中央国有资本经营预算(拨款)相关财务处理的议案，同意根据相关文件提示，以本公司控股股东中国电影集团公司分别拨付的 4,000.00 万元及 11,800.00 万元财政部中央国有资本经营预算拨款，作为投入资本公积（股本溢价）处理，由中国电影集团公司独享权益。

（3）经本公司 2016 年第一次临时股东大会审议并通过《关于增加国有独享资本公积的议案》，根据控股股东中国电影集团公司转发的财政部及国家新闻出版广电总局的有关通知，收到中央国有资本经营预算 4,700.00 万元，本公司作为资本公积（股本溢价）处理，由中国电影集团公司独享权益。

（4）经本公司 2019 年第一届董事会第五十四次会议审议并通过《关于增加国有独享资本公积的议案》，根据控股股东中国电影集团公司转发的《国家新闻出版广电总局财务司关于中影集团国有资本经营预算有关工作的通知》（财资字[2018]435 号）及《财政部关于下达国家广播电视总局 2018 年中央国有资本经营预算注资资金的通知》（财资[2018]50 号），以该项中央国有资本经营预算 10,000.00 万元（其中支持文化科技创新 3,000.00 万元、支持中华文化走出去 7,000.00 万元），作为投入资本公积（股本溢价）处理，由中国电影集团公司独享。

（5）经本公司 2021 年第二届董事会第十四次会议审议并通过《关于增加国有独享资本公积的议案》，根据控股股东中国电影集团公司转发的《财政部关于批复 2020 年中央文化企业国有资本经营预算的通知》（财教[2020]72 号），以该项中央国有资本经营预算 2,000.00 万元（专项用于推动文化与科技等融合发展项目），作为投入资本公积（股本溢价）处理，由中国电影集团公司独享。

（6）2022 年 1 月 26 日，本公司之子公司中影数字发展（北京）有限公司（以下简称“中数发展”）与北京创思康博商贸有限公司（以下简称“创思康博”）签订《股权转让协议》，约定由中数发展收购创思康博持有的中影科技（北京）有限公司（以下简称“中影科技”）49.00%股权，股权转让价款为 9,318,085.00 元，股权转让后，中数发展持有中影科技 49.00%股权，收购该少数股权所支付对价与按照新增持股比例计算应享有中影科技自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，予以减少资本公积 763,567.23 元。

（7）2022 年 10 月 19 日，根据《北京市朝阳区人民法院执行裁定书》（(2022)京 0105 执恢 4505 号）裁定结果，由本公司拍得星美影业有限公司持有的本公司之子公司中影星美电影院线有限公司（2022 年 12 月 29 日更名为中影电影院线有限公司，以下简称“中影电影院线”）40.00%股权，成交价为 20,511,200.00 元，股权转让后，本公司持有中影电影院线 100.00%股权，收购该少数股权所支付对价与按照新增持股比例计算应享有中影电影院线自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，予以增加资本公积 9,098,462.31 元。

（8）2022 年 12 月 8 日，本公司之子公司中影器材与镇江长翔电气有限公司（以下简称“镇江长翔”）签订《股权转让协议》，约定由中影器材收购镇江长翔持有的中影数字巨幕（北京）有限公司（以下简称“中影巨幕”）20.00%股权，股权转让价款为 16,794,800.00 元；同日中影器材与上海势远影视科技有限公司（以下简称“上海势远”）签订《股权转让协议》，约定由中影器材收购上海势远持有的中影巨幕 25.00%股权，股

权转让价款为 20,993,500.00 元；股权转让后，中影器材持有中影巨幕 91.4789% 股权，收购该少数股权所支付对价与按照新增持股比例计算应享有中影巨幕自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，予以增加资本公积 730,584.73 元。

(9) 经本公司 2024 年第三届董事会第八次会议审议通过《关于增加国有独享资本公积的议案》，公司收到控股股东中国电影集团公司发来的《关于拨付中国电影股份有限公司 2023 年中央国有资本经营预算资金并作为中影集团独享资本公积的请示》。根据《财政部关于批复中央宣传部 2023 年部门预算的通知》（财教[2023]8 号）和中宣部办公厅《关于批复中国电影集团公司 2023 年预算的通知》，中国电影集团公司向本公司拨付 2023 年中央国有资本经营预算 1,000.00 万元，专项用于推动融合创新发展项目。该项资金作为中国电影集团公司投入本公司的资本公积（股本溢价）处理，由中国电影集团公司独享。

(10) 2023 年 12 月 15 日，本公司之子公司合肥中影华映影院管理有限公司与其少数股东合肥华策影业有限公司签订《债务豁免协议》，协议豁免影院债务 1259.78 万元，该事项增加资本公积（股本溢价）6,424,877.57 元。

(11) 2023 年 5 月 18 日，本公司之子公司深圳中影鑫晟电影城有限公司经其公司股东会决议原少数股东方自愿放弃其 44% 的股权份额并退出股东资格，该项交易减少资本公积（股本溢价）9,440,264.96 元。

(12) 2023 年 6 月 30 日，本公司之子公司常州中影东方影城有限责任公司其少数股东常州红星大剧院同意放弃 2009 年度股东分红款 16.4 万元，按照持股比例增加资本公积（股本溢价）98,400.00 元。

(13) 本公司之联营公司中影光峰激光影院技术(北京)有限公司执行其母公司深圳光峰科技股份有限公司制定的股权激励计划，此事项增加本公司资本公积（其他资本公积）5,851,422.57 元。

37、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属 于母公司	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
不能重分类进损益的其 他综合收益：				
其他权益工具投资公允 价值变动	-6,002,361.48	-118,287.31	-	-6,120,648.79

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期所得税 前发生额	本期发生额		减：税后归 属于少数股 东	税后归属于 母公司
		减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用		
不能重分类进损 益的其他综合收 益：					
其他权益工具投 资公允价值变动	-157,716.41	-	-39,429.10	-	-118,287.31

38、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	701,958,535.00	18,449,038.05	-	720,407,573.05

39、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,852,937,699.04	4,156,408,686.41	-
调整期初未分配利润合计数(调增+ 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	3,852,937,699.04	4,156,408,686.41	-
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	262,981,388.14	-214,924,982.60	-
减：提取法定盈余公积	18,449,038.05	13,866,004.77	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	74,680,000.00	-
应付其他权益持有者的股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	4,097,470,049.13	3,852,937,699.04	-

40、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,277,447,851.29	4,003,557,423.39	2,885,307,093.04	2,385,758,103.24
其他业务	56,265,508.61	24,143,745.13	34,542,103.41	12,553,639.78
合计	5,333,713,359.90	4,027,701,168.52	2,919,849,196.45	2,398,311,743.02

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 营业收入、营业成本按业务划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
发行业务	2,053,390,075.57	1,352,328,989.46	969,725,747.34	694,976,188.22
放映业务	1,168,244,737.74	987,768,856.28	652,989,514.17	798,833,992.09
服务业务	202,273,570.16	121,431,603.47	147,960,539.05	108,625,130.10
创作业务	1,031,102,645.46	1,025,606,675.93	408,218,604.40	314,196,757.43
科技业务	822,436,822.36	516,421,298.25	706,412,688.08	469,126,035.40
小计	5,277,447,851.29	4,003,557,423.39	2,885,307,093.04	2,385,758,103.24
其他业务:				
酒店服务业务	44,104,698.32	6,920,707.49	30,094,727.01	5,020,686.10
其他服务业务	12,160,810.29	17,223,037.64	4,447,376.40	7,532,953.68
小计	56,265,508.61	24,143,745.13	34,542,103.41	12,553,639.78
合计	5,333,713,359.90	4,027,701,168.52	2,919,849,196.45	2,398,311,743.02

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额						合计
	发行收入	放映收入	服务收入	创作收入	科技收入	其他	
主营业务收入	2,053,390,075.57	1,168,244,737.74	202,273,570.16	1,031,102,645.46	822,436,822.36	-	5,277,447,851.29
其中：在某一时点确认	2,053,390,075.57	1,168,244,737.74	202,273,570.16	1,031,102,645.46	739,935,994.69	-	5,194,947,023.62
在某一时段确认	-	-	-	-	82,500,827.67	-	82,500,827.67
其他业务收入	-	-	-	-	-	56,265,508.61	56,265,508.61
酒店服务收入	-	-	-	-	-	44,104,698.32	44,104,698.32
其他服务收入	-	-	-	-	-	12,160,810.29	12,160,810.29
合计	2,053,390,075.57	1,168,244,737.74	202,273,570.16	1,031,102,645.46	822,436,822.36	56,265,508.61	5,333,713,359.90

（4）与剩余履约义务有关的信息

截至 2023 年 12 月 31 日，已签订合同、尚未履行的履约义务分摊的交易价格为 184,358,293.64 元，其中 89,978,600.25 元预计将于一年内确认收入，其余将在以后年度确认。已收取票款尚未提供放映服务的交易价格为 330,574,432.23 元，按照客户实际消费金额确认收入。

（5）本期前五名客户的营业收入情况

本期按客户归集的营业收入前五名汇总金额 329,796,069.89 元，占营业收入合计数的比例 6.18%。

（6）前五名影片的营业收入情况

影片名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
流浪地球 2	610,428,467.81	11.44
志愿军：雄兵出击	327,078,826.12	6.13
速度与激情 10	251,270,827.39	4.71
蜘蛛侠：纵横宇宙	166,923,330.14	3.13
阿凡达：水之道	166,288,195.53	3.12
合计	1,521,989,646.99	28.53

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,630,392.98	2,915,889.93
教育费附加	2,708,336.94	2,350,692.98
国家电影专项资金	49,720,657.51	28,475,824.24
文化事业建设费	1,370,313.37	728,831.52
房产税	16,398,571.57	16,452,819.00
土地使用税	861,597.08	862,218.44
车船使用税	73,806.63	62,133.15
印花税	1,469,498.53	1,222,718.36
其他	1,121,907.64	1,208,680.72
合计	77,355,082.25	54,279,808.34

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,385,255.80	91,400,405.46
业务宣传费	25,710,319.49	18,464,937.89

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	6,736,104.32	2,422,017.43
质量保证金	6,264,779.48	-
办公费	5,659,275.80	1,968,887.86
差旅费	4,998,128.04	820,386.05
折旧费	3,074,302.46	4,004,012.23
无形资产摊销	1,569,354.59	1,292,986.06
维修费	1,194,700.11	419,554.31
服务费	1,054,338.09	1,076,089.85
房租及其他租赁费	1,014,865.66	1,420,004.36
保洁费	998,143.88	555,119.33
通讯费	886,615.12	926,527.38
低值易耗品摊销	884,645.07	913,279.91
咨询费	847,964.93	1,612,731.94
交通费	829,408.51	792,205.81
劳务费	791,615.83	831,621.46
长期待摊费用摊销	673,203.43	844,426.36
水电暖气费	491,136.59	1,612,415.50
保险费	310,075.36	151,919.28
会议费	64,595.09	62,237.62
其他	1,294,336.84	939,921.05
合计	156,733,164.49	132,531,687.14

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	300,574,152.68	278,270,904.37
折旧费	53,856,685.34	49,885,184.24
无形资产摊销	46,336,581.11	47,778,624.61
剧本损失费	16,663,568.96	27,500,285.86
水电暖气费	12,650,684.99	8,323,587.78
咨询费	12,284,421.87	7,489,896.49
物业费	11,335,374.73	11,709,853.26
聘请中介机构费	9,911,427.24	11,988,575.83
服务费	8,386,657.82	8,642,814.38
长期待摊费用摊销	8,200,298.41	5,918,157.97
维修费	6,417,824.38	4,613,156.81
办公费	6,025,964.93	5,359,296.30

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	5,657,766.14	1,687,158.80
通讯费	4,819,723.35	4,345,045.73
差旅费	4,529,062.64	646,673.18
消防安保费	4,432,921.32	441,520.54
交通费	2,888,726.48	2,583,884.67
劳务费	2,571,124.33	5,174,224.64
业务招待费	1,974,502.20	2,296,700.67
保险费	1,608,522.01	1,187,948.36
会议费	819,026.43	5,065.00
绿化费	639,025.75	1,167,480.26
残疾人就业保障金	522,259.50	1,694,826.10
房租及其他租赁费	428,891.67	7,609,302.08
保洁费	419,045.20	361,849.44
董事会费	120,844.36	76,076.96
存货盘亏和盘盈	23,768.89	20,541.79
其他	582,817.81	405,273.20
合计	524,681,670.54	497,183,909.32

44、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,432,273.13	34,490,192.08
委外研发费用	13,579,278.12	3,824,842.06
中介机构费	3,355,996.15	242,462.51
折旧及摊销	2,018,686.80	4,446,865.97
差旅费	612,533.40	38,932.16
物料消耗	108,591.97	1,206,559.03
其他研发费用	2,109,166.05	2,941,959.51
合计	51,216,525.62	47,191,813.32

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,335,110.95	88,352,058.02
减：利息收入	132,406,978.96	113,116,115.45
汇兑损益	1,304,085.92	562,652.69
手续费及其他	1,877,323.42	1,306,756.03
合计	-57,890,458.67	-22,894,648.71

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	115,085,952.96	128,489,096.00
其他	33,441,651.77	4,304,040.23
合计	148,527,604.73	132,793,136.23

47、投资收益

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	-15,540,871.69	-9,343,801.98
处置长期股权投资产生的投资收益	3,344,103.62	8,489,851.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的非 流动金融资产持有期间取得的投资收益	8,757,028.89	1,481,435.20
银行理财产品收益	20,019,883.99	28,771,377.67
非同一控制企业合并形成的投资收益	836,766.68	-
合计	17,416,911.49	29,398,861.91

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	8,435,146.17	1,373,621.90
其中：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	8,435,146.17	1,373,621.90
交易性金融资产	9,377,175.71	4,138,099.50
其中：银行理财产品	9,377,175.71	4,138,099.50
合计	17,812,321.88	5,511,721.40

49、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	101,446.22
应收账款坏账损失	-60,236,151.61	-155,846,817.28
其他应收款坏账损失	-100,352,397.40	-60,252,659.62
长期应收款坏账损失	2,712,300.00	38,500.00
合计	-157,876,249.01	-215,959,530.68

50、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-160,129,718.45	-71,601,375.72
合同资产减值损失	-84,937.92	-

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-3,841,211.68	-10,844,718.83
无形资产减值损失	-11,009,508.08	-
合计	-175,065,376.13	-82,446,094.55

51、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-801,336.92	10,013,142.74
租赁终止利得	41,687,437.40	30,698,528.69
合计	40,886,100.48	40,711,671.43

52、营业外收入

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
拆迁补偿款	-	13,600,000.00	-
取得联营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	912,636.72	-	912,636.72
盘盈利得	-	27,550.00	-
保险理赔	-	2,000.00	-
政府补助	2,000.00	-	2,000.00
其他	13,910,112.55	6,229,601.57	13,910,112.55
合计	14,824,749.27	19,859,151.57	14,824,749.27

53、营业外支出

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
公益性捐赠支出	1,000,000.00	2,964,915.91	1,000,000.00
盘亏损失	-	2,051.28	-
非流动资产毁损报废损失	1,737,751.74	-	1,737,751.74
罚款支出	1,405,250.64	116,801.56	1,405,250.64
违约金及赔偿支出	14,812,303.28	64,392.20	14,812,303.28
物料报废	23,388.17	76,099.54	23,388.17
其他	214,054.38	104,788.85	214,054.38
合计	19,192,748.21	3,329,049.34	19,192,748.21

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

54、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	173,965,542.08	78,070,974.51
递延所得税费用	-32,087,242.92	-47,414,519.92
合计	141,878,299.16	30,656,454.59

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	441,249,521.65	-260,215,248.01
按法定税率计算的所得税费用	110,312,380.41	-65,053,812.00
某些子公司适用不同税率的影响	-17,684,880.73	-2,191,956.16
对以前期间当期所得税的调整	1,498,075.57	-161,859.48
权益法核算的合营企业和联营企业损益	4,006,439.40	2,335,950.51
无须纳税的收入（以“-”填列）	-6,581,001.91	-8,322,250.46
不可抵扣的成本、费用和损失	6,823,320.97	1,733,139.23
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-631,964.35	-11,055.95
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-22,540,947.12	-12,840,634.98
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	73,661,440.14	123,053,518.82
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,502,446.18	-4,398,476.72
小型微利企业所得税减免影响	-1,482,117.04	-3,486,108.22
所得税费用	141,878,299.16	30,656,454.59

55、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,654,001,887.52	467,585,724.50
政府补助	87,087,211.72	96,509,414.62
利息收入	132,553,424.97	107,314,324.18
押金保证金	25,521,183.16	32,913,190.75
合计	1,899,163,707.37	704,322,654.05

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	183,485,309.96	795,172,583.30
咨询费	25,033,586.43	20,958,685.39
业务宣传费	20,930,856.40	18,723,276.84
物业费	16,246,718.36	12,151,373.80
水电暖气费	13,141,821.58	10,211,784.70
办公费	11,785,335.62	7,555,576.79
服务费	9,546,223.52	10,060,951.55
差旅费	9,500,200.28	1,505,991.39
业务招待费	8,710,606.52	4,718,718.10
通讯费	5,706,338.47	5,271,573.11
修理费	4,059,854.03	5,039,725.16
交通费	3,375,450.63	3,407,284.36
劳务费	3,362,740.16	6,005,846.10
低值易耗品	2,253,042.48	2,600,438.71
保洁费	1,876,134.35	916,968.77
保险费	1,809,551.82	151,919.28
租金	1,645,631.66	15,502,244.47
会议费	612,951.41	145,099.58
绿化费	552,160.15	1,167,480.26
手续费	416,893.39	8,611.86
其他	3,823,112.98	1,432,055.68
合计	327,874,520.20	922,708,189.20

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
新纳入合并子公司货币资金期初金额	6,696,873.13	-
往来款	12,379.20	1,593,479.96
合计	6,709,252.33	1,593,479.96

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司期末货币资金	-	40,820.31

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到外部股东借款	3,236,043.95	1,864,063.26

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	165,222,784.04	87,581,007.35
返还外部股东借款	7,065,500.51	6,245,095.73
收购子公司少数股东股权款	25,414,620.00	44,944,605.00
手续费	976,201.39	820,702.08
减资款	-	1,204,500.00
合计	198,679,105.94	140,795,910.16

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	299,371,222.49	-290,871,702.60
加：资产减值损失	175,065,376.13	82,446,094.55
信用减值损失	157,876,249.01	215,959,530.68
固定资产折旧	151,990,253.81	197,971,039.54
使用权资产折旧	179,822,752.59	194,944,403.33
无形资产摊销	48,844,441.67	52,582,498.73
长期待摊费用摊销	70,919,619.94	95,181,466.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-40,886,100.48	-40,711,671.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,737,751.74	32,000.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,812,321.88	-5,511,721.40
财务费用（收益以“-”号填列）	74,246,072.91	84,411,063.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,416,911.49	-29,398,861.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	38,349,688.60	-44,994,698.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-70,442,992.38	-2,419,821.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	64,647,334.60	-514,003,647.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-530,630,276.39	1,114,162,996.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,393,335,091.64	-1,209,222,666.10
其他	-	-

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	1,979,017,252.51	-99,443,697.32
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	-	-
当期新增的使用权资产	112,140,253.37	5,668,553.03
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,227,711,150.96	6,382,002,413.50
减：现金的期初余额	6,382,002,413.50	6,803,452,128.69
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	845,708,737.46	-421,449,715.19

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,227,711,150.96	6,382,002,413.50
其中：库存现金	857,537.74	866,968.60
可随时用于支付的银行存款	7,219,365,777.87	6,377,641,464.13
可随时用于支付的其他货币资金	7,144,561.88	3,205,576.67
可随时用于支付的数字货币	343,273.47	288,404.10
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,227,711,150.96	6,382,002,413.50

57、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,266,244.58	详见附注五、1

58、外币货币性项目

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	-	-	20,268,744.26
其中：美元	2,861,725.65	7.0827	20,268,744.26
应收账款	-	-	11,896,614.76
其中：美元	1,215,187.00	7.0827	8,606,804.96
欧元	418,593.47	7.8592	3,289,809.80
应付账款	-	-	1,351,908.36
其中：美元	186,614.48	7.0827	1,321,734.38

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	3,839.32	7.8592	30,173.98

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	68,128,671.30	87,478,100.76
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,443,757.33	9,114,349.32
与租赁相关的总现金流出	165,222,784.04	87,581,007.35

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁：

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
租赁收入	8,518,565.65	-

2) 本公司作为出租人的融资租赁

项目	销售 损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁投资净额的融资收益	-	10,662,060.82	-

于 2023 年 12 月 31 日，未实现融资收益的余额为人民币 16,550,206.80 元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

①资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额；

年度	期末余额
资产负债表日后 1 年以内	70,789,001.45
资产负债表日后 1 至 2 年	37,097,688.22
资产负债表日后 2 至 3 年	19,414,912.83
资产负债表日后 3 至 4 年	2,528,850.20
资产负债表日后 4 至 5 年	1,641,272.25
资产负债表日后 5 年以上	1,183,026.45
合计	132,654,751.40

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表:

项目	金额
租赁期开始日尚未收到的租赁收款额	132,654,751.40
按照 3.49%-11.26%折现后的租赁收款额现值	116,104,544.60
租赁投资净额	116,104,544.60

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
数字影院网络化远程技术服务平台	21,276,024.18	16,056,004.29
影院电子商务网络系统中影云平台	9,115,370.48	9,275,327.85
数字放映机系统研发	14,510,960.18	12,494,305.36
巨幕放映系统研发	-	9,349,704.58
农村流动放映一体机	-	16,471.24
农村电影流动放映播放系统	755,666.16	-
高格式放映系统研发	5,558,504.62	-
合计	51,216,525.62	47,191,813.32
其中：费用化研发支出	51,216,525.62	47,191,813.32
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

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	购买日确定的依据	购买日至年末被购买方的收入	净利润	现金流量
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	2023-10-31	3,399,149.55	75	现金及购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2023-10-31	取得被收购方控制权	1,200,496.46	-724,032.73	5,588,113.95

（2）合并成本及商誉

项目	北京中影恒乐新世纪影 院有限公司
现金	2,288,316.39
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,110,833.16
合并成本合计	3,399,149.55
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	838,643.43
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	2,560,506.12

1) 说明合并成本公允价值的确定方法

根据企业会计准则第 33 号《合并财务报表》第四十八条：“企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益”。公司委托北京鼎革资产评估有限责任公司对北京中影恒乐新世纪影院有限公司股东权益的公允价值进行评估，出具了《中影影院投资有限公司拟收购股权涉及的北京中影恒乐新世纪影院有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》鼎革评报字[2023]第 Z001 号。

评估假设

①交易假设：假定所有待评估资产已经处在交易过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。

②公开市场假设：公开市场假设是对资产拟进入的市场的条件以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定。公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是指一个有自愿的买方和卖方的竞争性市场，在这个市场上，买方和卖方的地位平等，都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易都是在自愿的、理智的、非强制性或不受限制的条件下进行。

③持续使用假设：持续使用假设是对资产拟进入市场的条件以及资产在这样的市场条件下的资产状态的一种假定。首先被评估资产正处于使用状态，其次假定处于使用状态的资产还将继续使用下去。在持续使用假设条件下，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件，其评估结果的使用范围受到限制。

④企业持续经营假设：是将企业整体资产作为评估对象而作出的评估假定。即企业作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。企业经营者负责并有能力担当责任；企业合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京中影恒乐新世纪影院有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	12,481,056.87	12,481,056.87
货币资金	8,985,189.52	8,985,189.52
应收款项	482,771.51	482,771.51
预付款项	9,284.00	9,284.00
其他应收款	2,675,163.94	2,675,163.94
存货	81,688.22	81,688.22
其他流动资产	14,688.97	14,688.97
固定资产	226,209.85	226,209.85
递延所得税资产	6,060.86	6,060.86
负债：	11,362,865.49	11,362,865.49
应付款项	3,208,971.61	3,208,971.61
合同负债	7,865,380.93	7,865,380.93
应付职工薪酬	120,383.40	120,383.40
应交税费	17,254.32	17,254.32
其他应付款	150,875.23	150,875.23
净资产	1,118,191.38	1,118,191.38
减：少数股东权益	279,547.95	279,547.96
取得的净资产	838,643.43	838,643.42

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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

被购买方名称	购买日之前原持有的取得时点	购买日之前原持有的取得比例	购买日之前持有的取得成本	购买日之前原持有的取得方式	购买日之前原持有的账面价值	购买日之前原持有的公允价值	购买日之前原持有的公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有的公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有的公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有的公允价值重新计量产生的利得或损失
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	2010-12-4	24.51%	3,500,000.00	现金出资	274,066.48	1,110,833.16	836,766.68	836,766.68	收益法	-

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、其他原因的合并范围变动

出资单位	被投资单位名称	持股比例(%)	统一社会信用代码	取得营业执照日期	出资类型
中影影院投资有限公司	上海中影南洋电影院有限公司	51.00	91310113MAD26GR00L	2023.10.24	投资设立

3、报告期不再纳入合并范围的子公司

(1) 本公司之子公司石家庄中影联电影城有限公司于 2023 年 9 月进入破产清算程序,其日常管理已转交至人民法院指定的管理人,本公司不能控制该被投资单位,自 2023 年 9 月起不再纳入合并范围。

(2) 本公司之子公司深圳市中影南国电影城有限公司于 2023 年 4 月进入破产清算程序,其日常管理已转交至人民法院指定的管理人,本公司不能控制该被投资单位,自 2023 年 4 月起不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中影电影数字制作基地有限公司	北京市	北京市	摄制电影	90.56	-	①
中影影院投资有限公司	北京市	北京市	项目投资管理	100.00	-	①
中影数字电影发展(北京)有限公司	北京市	北京市	数字影片发行放映	100.00	-	①
中国电影器材有限责任公司	北京市	北京市	电影机械及相关产品的批发	100.00	-	①
中影动画产业有限公司	北京市	北京市	动画电影制作	100.00	-	①
中影音像出版发行有限责任公司	北京市	北京市	录像带出版发行	100.00	-	①
中影创意(北京)电影有限公司	北京市	北京市	文化经纪业务	100.00	-	①
众大合联市场咨询(北京)有限公司	北京市	北京市	经济贸易咨询	50.00	-	①
珠海中影影视服务有限责任公司	广东珠海	广东珠海	影院设备销售	100.00	-	①
中影电影院线有限公司	北京市	北京市	电影发行	100.00	-	①
深圳市中影南方电影新干线有限公司	广东深圳	广东深圳	电影发行放映	36.00	20.00	①
中影(深圳)电影有限责任公司	广东深圳	广东深圳	影片发行放映	83.33	16.67	①
北京中影营销有限公司	北京市	北京市	电影衍生品产业开发运营	100.00	-	①
中影世纪教育科技(北京)有限公司	北京市	北京市	文化培训	100.00	-	①
中影数字院线(北京)有限公司	北京市	北京市	影片发行	100.00	-	②
辽宁中影北方电影院线有限责任公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	电影发行	50.00	-	③

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中影云（北京）科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	30.00	40.00	①
中影华夏影视设备融资租赁（厦门）有限公司	福建厦门	福建厦门	融资租赁	82.18	-	①
中影科技（北京）有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	80.00	20.00	①

说明：

a、取得方式：①通过设立或投资等方式；②同一控制下企业合并；③非同一控制下企业合并；

b、间接持股说明：中影（深圳）电影有限责任公司持有深圳市中影南方电影新干线有限公司 20.00%股份；珠海中影影视服务有限责任公司持有中影（深圳）电影有限责任公司 16.67%股份；中影云（北京）科技有限公司由中影影院投资有限公司、中影数字电影发展（北京）有限公司及中国电影器材有限责任公司分别持有 18.75%、15%及 6.25%股份；中国电影器材有限责任公司持有中影科技（北京）有限公司 20.00%股份。

①通过中影影院投资有限公司控制的下属子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京中影电影有限责任公司	北京市	北京市	电影放映	100.00	-	③
淮安中影电影城管理有限公司	江苏淮安	江苏淮安	电影放映	51.00	-	①
深圳市中影新南国影城管理有限公司	广东深圳	广东深圳	电影放映	51.00	-	①
赣州中影电影城有限公司 ^{注1}	江西赣州	江西赣州	电影放映	60.00	40.00	①
合肥中影东方电影城管理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	电影放映	60.00	-	①
南京中影宁南电影城管理有限公司	江苏南京	江苏南京	电影放映	51.00	-	①
合肥中影鼎龙达电影城有限公司 ^{注2}	安徽合肥	安徽合肥	电影放映	51.00	10.00	①
上海中影环银电影城有限公司	上海市	上海市	电影放映	60.00	-	②
无锡中影东方影院有限责任公司	江苏无锡	江苏无锡	电影放映	51.00	-	②
南京中影东方电影城管理有限公司	江苏南京	江苏南京	电影放映	51.00	-	②
昆山中影环银电影城有限公司	江苏昆山	江苏昆山	电影放映	60.00	-	②
杭州中影电影院有限公司	浙江杭州	浙江杭州	电影放映	60.00	-	②
西安中影星美电影城有限公司 ^{注2}	陕西西安	陕西西安	电影放映	51.00	10.00	②
厦门中影昊达电影城有限公司	福建厦门	福建厦门	电影放映	51.00	-	②

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
南安市中影电影城有限公司	福建南安	福建南安	电影放映	51.00	-	②
琼海中影电影城有限公司	海南琼海	海南琼海	电影放映	55.00	-	②
武汉中影环银影业有限公司	湖北武汉	湖北武汉	电影放映	51.00	-	②
青岛中影星美电影城有限公司 ^{注2}	山东青岛	山东青岛	电影放映	70.00	30.00	②
锦州中影电影城有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	电影放映	51.00	-	②
巢湖中影影城管理有限公司	安徽巢湖	安徽巢湖	电影放映	60.00	-	②
桂林中影红街影城管理有限公司 ^{注1}	广西桂林	广西桂林	电影放映	51.00	5.00	①
天津中影星华媒电影城管理有限公司	天津市	天津市	电影放映	70.00	-	①
珠海中影凯华电影放映有限公司	广东珠海	广东珠海	电影放映	51.00	-	①
唐山中影南湖电影院有限公司 ^{注3}	河北唐山	河北唐山	电影放映	51.00	29.00	①
南京中影环银电影城管理有限公司	江苏南京	江苏南京	电影放映	51.00	-	①
宁波中影艺之园电影城管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电影放映	51.00	-	①
广州中影环银电影院管理有限公司 ^{注2}	广东广州	广东广州	电影放映	51.00	9.00	①
成都中影电影城管理有限公司 ^{注1}	四川成都	四川成都	电影放映	60.00	40.00	①
株洲中影电影城管理有限公司 ^{注1}	湖南株洲	湖南株洲	电影放映	60.00	40.00	①
鞍山中影电影城管理有限公司	辽宁鞍山	辽宁鞍山	电影放映	51.00	-	①
东莞中影南国电影城管理有限公司	广东东莞	广东东莞	电影放映	70.00	-	①
杭州中影嘉骏影院有限公司 ^{注2}	浙江杭州	浙江杭州	电影放映	51.00	9.00	①
青岛中影煌泰电影城管理有限公司	山东青岛	山东青岛	电影放映	65.00	-	①
北京中影星华媒影院管理有限公司	北京市	北京市	电影放映	60.00	-	①
新疆中影金棕榈电影城管理有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	电影放映	51.00	-	①
福州中影星华媒影院管理有限公司	福建福州	福建福州	电影放映	65.00	-	①
芜湖中影鸿威电影城管理有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	电影放映	51.00	-	①
宁波中影煌泰电影城管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电影放映	60.00	-	①
丹阳中影影城有限公司	辽宁丹阳	辽宁丹阳	电影放映	51.00	-	①
北京中影环银电影城有限公司	北京市	北京市	电影放映	51.00	-	②

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳市中影益田影城有限公司	广东深圳	广东深圳	电影放映	60.00	-	②
沈阳中影世纪电影管理有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	影院管理	55.00	-	②
鞍山中影电影城有限公司	辽宁鞍山	辽宁鞍山	电影放映	51.00	-	②
襄阳中影天河电影放映经营管理 有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	电影放映	51.00	-	②
武汉中影天河国际影城管理 有限公司	湖北武汉	湖北武汉	电影放映	51.00	-	②
湛江中影电影城管理有限公 司 ^{注1}	广东湛江	广东湛江	电影放映	80.00	20.00	②
潍坊中影电影城有限公司	山东潍坊	山东潍坊	电影放映	51.00	-	②
郑州中影环银电影城有限公司	河南郑州	河南郑州	电影放映	60.00	-	②
南宁中影南方电影城有限公司	广西南宁	广西南宁	电影放映	60.00	-	②
常州中影东方影城有限责任 公司	江苏常州	江苏常州	电影放映	60.00	-	②
镇江中影东方影城有限责任 公司	江苏镇江	江苏镇江	电影放映	51.00	-	②
盐城市中影南国电影城管理 有限公司	江苏盐城	江苏盐城	电影放映	60.00	-	②
长沙中影今典电影城有限公司	湖南长沙	湖南长沙	电影放映	51.00	-	②
天津中影南国文化传播有限 公司	天津市	天津市	电影放映	70.00	-	②
太原中影新影都有限公司	山西太原	山西太原	电影放映	60.00	-	②
海口中影南国电影城有限公司	海南海口	海南海口	电影放映	60.00	-	②
成都中影太平洋影城有限公司	四川成都	四川成都	电影放映	51.00	-	②
重庆中影今典电影城有限公司	四川重庆	四川重庆	电影放映	51.00	-	②
南京中影南国电影城管理有 限公司	江苏南京	江苏南京	电影放映	60.00	-	②
苏州中影顶点电影城管理有 限公司	江苏苏州	江苏苏州	电影放映	51.00	-	①
苏州中影方圆电影城管理有 限公司	江苏苏州	江苏苏州	电影放映	51.00	-	①
绥中中影东方电影城有限公司	辽宁绥中	辽宁绥中	电影放映	51.00	-	①
营口中影电影城有限公司	辽宁营口	辽宁营口	电影放映	70.00	-	①
珠海中影华发商都巨幕影院 有限公司	广东珠海	广东珠海	电影放映	51.00	-	①
深圳中影晴瑞电影城有限公司	广东深圳	广东深圳	电影放映	60.00	-	①
徐州中影领先影院管理有限 公司	江苏徐州	江苏徐州	电影放映	51.00	-	①
佛山市中影昊达电影城有限 公司 ^{注1}	广东佛山	广东佛山	电影放映	51.00	9.00	①

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海中影艺之园影院管理有限公司	上海市	上海市	影院管理	51.00	-	①
普宁市中影达梦电影放映有限公司 ^{注1}	广东普宁	广东普宁	电影放映	51.00	9.00	①
泰州中影汇科电影城有限公司	江苏泰州	江苏泰州	电影放映	65.00	-	①
东莞中影益田影院有限公司	广东东莞	广东东莞	电影放映	51.00	-	①
河源市中影达梦电影城有限公司 ^{注1}	广东河源	广东河源	电影放映	51.00	9.00	①
九江中影领先影院管理有限公司	江西九江	江西九江	电影放映	51.00	-	①
扬州中影领先影院管理有限公司	江苏扬州	江苏扬州	影院管理	51.00	-	①
泉州中影金信电影城有限公司	福建泉州	福建泉州	电影放映	51.00	-	①
徐州中影领地影院管理有限公司	江苏徐州	江苏徐州	电影放映	60.00	-	①
苏州中影东方电影院有限公司	江苏苏州	江苏苏州	电影放映	51.00	-	①
苏州中影天信电影院有限公司	江苏苏州	江苏苏州	电影放映	51.00	-	①
南宁中影电影院有限公司	广西南宁	广西南宁	电影放映	60.00	-	①
北京中影嘉骏影院管理有限公司	北京市	北京市	电影放映	51.00	-	①
上海中影致信影院管理有限公司	上海市	上海市	电影放映	51.00	-	①
武汉中影嘉骏影院管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	电影放映	51.00	-	①
杭州中影环银影院有限公司	浙江杭州	浙江杭州	电影放映	51.00	-	①
秦皇岛中影电影城有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	电影放映	51.00	-	①
昆山中影领先影院管理有限公司	江苏昆山	江苏昆山	电影放映	51.00	-	①
中影（麻城）影院发展有限公司	湖北麻城	湖北麻城	电影放映	51.00	-	①
哈尔滨中影汇科电影放映有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	电影放映	65.00	-	①
佛山中影南洋电影城管理有限公司 ^{注1}	广东佛山	广东佛山	电影放映	51.00	19.00	①
苏州中影南洋电影城管理有限公司 ^{注1}	江苏苏州	江苏苏州	电影放映	61.00	9.00	①
三河市中影环银影院有限公司	河北三河	河北三河	电影放映	51.00	-	①
利川中影电影城有限公司	湖北利川	湖北利川	电影放映	100.00	-	①
绍兴中影星梦电影城有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	电影放映	100.00	-	①
厦门中影南洋电影城有限公司 ^{注1}	福建厦门	福建厦门	电影放映	51.00	9.00	①
海口中影飞达电影城有限公司 ^{注1}	海南海口	海南海口	电影放映	61.00	9.00	①

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
马鞍山中影辰星电影城管理有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	电影放映	100.00	-	①
中山中影文华电影城管理有限公司	广东中山	广东中山	电影放映	70.00	-	①
苏州中影电影城有限公司	江苏苏州	江苏苏州	电影放映	100.00	-	①
珠海中影城建电影城有限公司	广东珠海	广东珠海	电影放映	51.00	-	①
百色中影伟溢电影院有限公司 ^{注1}	广西百色	广西百色	电影放映	61.00	9.00	①
建德中影影城有限公司	浙江建德	浙江建德	电影放映	100.00	-	①
绍兴中影伟溢影城有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	电影放映	70.00	-	①
宁波中影电影城有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电影放映	100.00	-	①
常州中影汇科电影城有限公司	江苏常州	江苏常州	电影放映	70.00	-	①
海口中影环银影业管理有限公司	海南海口	海南海口	电影放映	53.00	-	①
深圳市中影环银电影院有限公司 ^{注1}	广东深圳	广东深圳	影院管理	40.00	20.00	①
临汾中影飞达电影城有限公司 ^{注1}	山西临汾	山西临汾	电影放映	61.00	9.00	①
合肥中影华昇影院管理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	影院管理	100.00	-	①
益阳中影电影城有限责任公司	湖南益阳	湖南益阳	电影放映	100.00	-	①
天津中影环银影院管理有限公司	天津市	天津市	影院管理	51.00	-	①
南通中影环银影院有限公司	江苏南通	江苏南通	电影放映	51.00	-	①
阜新中影宗盛电影城有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	电影放映	70.00	-	①
上海中影美羿电影城有限公司	上海市	上海市	电影放映	70.00	-	①
杭州中影华恒影院管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	影院管理	100.00	-	①
锦州中影鑫晟电影城有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	电影放映	51.00	-	①
嘉峪关中影电影城有限公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	电影放映	100.00	-	①
潍坊中影影院管理有限公司	山东潍坊	山东潍坊	电影放映	100.00	-	①
烟台市市中影电影城有限公司	山东烟台	山东烟台	电影放映	100.00	-	①
上海中影华盛电影有限公司	上海市	上海市	电影放映	100.00	-	①
南昌中影电影院有限公司	江西南昌	江西南昌	电影放映	95.00	-	①
广州中影嘉骏影院管理有限公司	广东广州	广东广州	电影放映	51.00	-	①
江油中影影院有限公司 ^{注1}	四川江油	四川江油	电影放映	95.00	5.00	①
锦州中影华鑫电影城有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	电影放映	100.00	-	①
抚州中影电影院管理有限公司	江西抚州	江西抚州	电影放映	100.00	-	①

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
永州中影影院管理有限公司	湖南永州	湖南永州	电影放映	100.00	-	①
长沙中影华腾电影城有限公司	湖南长沙	湖南长沙	电影放映	100.00	-	①
深圳中影鑫晟电影城有限公司 ^{注1}	广东深圳	广东深圳	电影放映	91.07	8.93	①
睢宁中影影院管理有限公司	江苏睢宁	江苏睢宁	电影放映	100.00	-	①
哈尔滨中影华展电影院有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	电影放映	60.00	-	①
广州中影南洋电影城有限公司	广东广州	广东广州	电影放映	57.00	-	①
鞍山中影华飞影院管理有限公司	辽宁鞍山	辽宁鞍山	电影放映	100.00	-	①
龙岩中影南洋电影放映有限责任公司	福建龙岩	福建龙岩	电影放映	70.00	-	①
中山市中影影院有限公司 ^{注1}	广东中山	广东中山	电影放映	95.00	5.00	①
珠海中影影院管理有限公司	广东珠海	广东珠海	电影放映	100.00	-	①
合肥中影华映影院管理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	电影放映	51.00	-	①
海口中影华映影院管理有限公司	海南海口	海南海口	电影放映	51.00	-	①
丹东中影厚光电影城有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	电影放映	70.00	-	①
西安中影华安影院管理有限公司	陕西西安	陕西西安	电影放映	100.00	-	①
珠海中影华鑫电影城有限公司	广东珠海	广东珠海	电影放映	71.00	-	①
合肥中影华映影业有限公司	安徽合肥	安徽合肥	电影放映	51.00	-	①
深圳中影粤华达电影城有限公司	广东深圳	广东深圳	电影放映	51.00	-	①
佛山顺德中影华昂电影城管理有限公司	广东佛山	广东佛山	电影放映	100.00	-	①
厦门中影华荣影院管理有限公司	福建厦门	福建厦门	电影放映	100.00	-	①
东营中影影院管理有限公司	山东东营	山东东营	电影放映	100.00	-	①
宁波中影悦影影院管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电影放映	100.00	-	①
北京中影影院管理有限公司	北京市	北京市	电影放映	100.00	-	①
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	北京市	北京市	电影放映	75.00	-	③
上海中影南洋电影院有限公司	上海市	上海市	电影放映	51.00	-	①

说明：

a、取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并；

b、间接持股说明：注 1 由中影（深圳）电影有限责任公司持有间接股份；注 2 由

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中影电影院线有限公司持有间接股份；注 3 由中国电影器材有限责任公司持有间接股份。

②通过中国电影器材有限责任公司控制的下属子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中影南京影视设备有限公司	江苏南京	江苏南京	生产及销售	51.00	-	①
北京中影博圣影视科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	60.00	-	③
中影数字巨幕（北京）有限公司	北京市	北京市	销售数字巨幕	91.4789	8.5211	①

说明：

a、取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并；

b、间接持股说明：珠海中影影视服务有限责任公司持有中影数字巨幕（北京）有限公司 7.9014%股份；中影巴可（北京）电子有限公司持有中影数字巨幕（北京）有限公司 0.6197%股份。

③通过中影电影数字制作基地有限公司控制的下属子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京中影大酒店有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00	-	②

说明：取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并。

④通过中影数字电影发展（北京）有限公司控制的下属子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中数影院设备（北京）有限公司	北京市	北京市	影视设备租赁	100.00	-	①
中影智慧点播院线（北京）有限公司	北京市	北京市	电影发行	100.00	-	①

说明：取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并。

⑤通过北京中影营销有限公司控制的下属子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中影蓝际文创科技（北京）有限公司	北京市	北京市	服务业	51.00	-	①

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并。

⑥通过中影创意（北京）电影有限公司控制的下属子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中影创意(杭州)电影有限公司	浙江杭州	浙江杭州	电影制片	100.00	-	①
中影创意(四川)电影有限公司	四川成都	四川成都	电影制片	100.00	-	①

说明：取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并。

⑦通过中影科技（北京）有限公司控制的下属子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中影华夏电影科技(北京)有限公司	北京市	北京市	电影相关设备销售及技术开发服务	80.00	-	③
中影华夏寰宇(北京)电影科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	51.00	-	③
北京中影影院工程设计咨询顾问有限公司	北京市	北京市	工程设计咨询	100.00	-	①
中影巴可(北京)电子有限公司	北京市	北京市	销售放映设备	51.00	-	③

说明：取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并。

(2) 持有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的公司

公司名称	表决权比例%	未纳入合并报表原因
中影克莱斯德数字媒介有限责任公司	61.98	未达到公司章程规定的控制权的表决权比例、未获得章程规定的三分之二以上董事会席位、无实质控制权

(3) 持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的子公司

公司名称	表决权比例%	纳入合并报表原因
众大合联市场咨询(北京)有限公司	50.00	达到公司章程规定表决权比例、具有实质控制权

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	表决权比例%	纳入合并报表原因
辽宁中影北方电影院线有限责任公司	50.00	达到公司章程规定表决权比例、具有实质控制权

(4) 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

A、2023 年 5 月 18 日，深圳中影鑫晟电影城有限公司召开股东会，决议原股东方深圳市坚宇投资有限公司自愿放弃原 44.00%的股权持有份额，退出股东资格。公司注册资本由 1000 万元（人民币）减至 560 万元，并于 2023 年 5 月 22 日在深圳市市场监督管理局官网刊登了减资公告。变更后，中影影投持股比例由 51.00%变更为 91.07%，中影深圳持股比例由 5.00%变更为 8.93%。该项交易导致少数股东权益增加 9,440,264.96 元，资本公积减少 9,440,264.96 元。

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

项 目	深圳中影鑫晟电影城有限公司
购买成本对价:	
现金	-
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-9,440,264.96
差额	9,440,264.96
其中：调整资本公积	9,440,264.96

(5) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
中影电影数字制作基地有限公司	9.44%	-4,433,967.60	-	119,171,843.33

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(6) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
中影电影数字制作基地有限公司	813,019,335.52	807,346,909.90	1,620,366,245.42	337,952,650.72
			69,192,507.64	268,760,143.08
			流动负债	非流动负债
			资产合计	负债合计
			流动资产	非流动资产
			非流动资产	非流动资产
			流动资产	流动负债
			885,058,012.91	77,690,012.39
			813,456,280.53	291,440,690.58
			1,698,514,293.44	369,130,702.97
			期初余额	期初余额
			流动资产	非流动资产
			非流动资产	非流动资产
			流动资产	流动负债
			885,058,012.91	77,690,012.39
			813,456,280.53	291,440,690.58
			1,698,514,293.44	369,130,702.97
			期初余额	期初余额
			流动资产	非流动资产
			非流动资产	非流动资产
			流动资产	流动负债
			885,058,012.91	77,690,012.39
			813,456,280.53	291,440,690.58
			1,698,514,293.44	369,130,702.97
			本期发生额	本期发生额
			营业收入	营业收入
			净利润	净利润
			46,969,995.77	-68,302,010.80
			-46,969,995.77	-68,302,010.80
			综合收益总额	综合收益总额
			-29,344,167.98	-68,302,010.80
			经营活动现金流量	经营活动现金流量
			-29,344,167.98	-13,278,248.02
			195,772,317.40	-13,278,248.02
			147,498,554.56	-68,302,010.80
			营业收入	营业收入
			净利润	净利润
			46,969,995.77	-68,302,010.80
			-46,969,995.77	-68,302,010.80
			综合收益总额	综合收益总额
			-29,344,167.98	-68,302,010.80
			经营活动现金流量	经营活动现金流量
			-29,344,167.98	-13,278,248.02

中国电影股份有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	21,894,526.86	30,356,355.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-7,713,223.19	8,984.56
综合收益总额	-7,713,223.19	8,984.56
联营企业:		
投资账面价值合计	483,143,011.91	503,095,917.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-7,827,648.50	-9,352,786.54
综合收益总额	-7,827,648.50	-9,352,786.54

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	本年转入其他 收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相 关
递延收益	270,818,583.03	90,248.94	-	26,438,390.63	-	244,470,441.34	与资产相关
递延收益	146,429,998.60	105,176,270.23	-	88,647,562.33	18,349,135.72	144,609,570.78	与收益相关
合计	417,248,581.63	105,266,519.17	-	115,085,952.96	18,349,135.72	389,080,012.12	/

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
与资产相关	26,438,390.63	33,404,699.31
与收益相关	88,647,562.33	95,084,396.69
合计	115,085,952.96	128,489,096.00

十、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债以及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 24.94%（2022 年：24.37%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款

总额的 46.20%（2022 年：40.09%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动性风险时，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。本公司管理层从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 182,000.00 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 182,000.00 万元）。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	7,248,977,395.54	-	-	-	7,248,977,395.54
交易性金融资产	1,518,060,782.69	-	-	-	1,518,060,782.69
应收票据	3,906,700.00	-	-	-	3,906,700.00
应收账款	2,476,273,210.19	-	-	-	2,476,273,210.19
其他应收款	363,607,837.84	-	-	-	363,607,837.84
长期应收款	-	37,097,688.22	19,414,912.83	5,353,148.90	61,865,749.95
一年内到期的非流动资产	377,789,001.45	-	-	-	377,789,001.45
其他非流动金融资产	640,906,423.99				640,906,423.99
其他非流动资产	28,281,504.79		300,000,000.00	5,000,000.00	333,281,504.79
资产合计	12,657,802,856.49	37,097,688.22	319,414,912.83	10,353,148.90	13,024,668,606.44
金融负债：					
应付账款	3,753,247,125.69	-	-	-	3,753,247,125.69
其他应付款	318,100,462.50	-	-	-	318,100,462.50

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
一年内到期的非流动负债	197,073,191.76	-	-	-	197,073,191.76
租赁负债	-	206,236,772.07	188,734,570.60	1,128,323,495.13	1,523,294,837.80
长期应付款		84,862.39			84,862.39
其他非流动负债-股东借款		-		91,766,815.68	91,766,815.68
负债合计	4,268,420,779.95	206,321,634.46	188,734,570.60	1,220,090,310.81	5,883,567,295.82

(3) 市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为固定利率存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具	-	-
金融资产	612,000,000.00	307,000,000.00
其中：其他非流动资产	305,000,000.00	307,000,000.00
一年内到期的其他非流动资产	307,000,000.00	-
浮动利率金融工具		
金融资产	7,365,081,940.14	6,540,304,719.71
其中：货币资金	7,248,977,395.54	6,426,600,526.37
合计	7,977,081,940.14	6,847,304,719.71

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	1,321,734.38	3,093,707.98	28,875,549.22	21,467,140.57
欧元	30,173.98	3,639,026.55	3,289,809.80	471,003.57
合计	1,351,908.36	6,732,734.53	32,165,359.02	21,938,144.14

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的影响较小。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资中的上市权益工具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。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 39.07%（2022 年 12 月 31 日：35.79%）。

十一、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2023年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	1,518,060,782.69	-	1,518,060,782.69
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,518,060,782.69	-	1,518,060,782.69
（二）其他权益工具投资	-	-	38,765.52	38,765.52
（三）其他非流动金融资产	15,024,659.96	-	625,881,764.03	640,906,423.99
持续以公允价值计量的资产总额	15,024,659.96	1,518,060,782.69	625,920,529.55	2,159,005,972.20

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资	625,920,529.55	基于净资产价值估值	不适用	不适用

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本(万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
中国电影集团公司	北京市	123,801.00	67.36	67.36

本公司最终控制方是：中国电影集团公司。

中国电影集团公司主要经营业务：影片及载体的进出口业务（限分支机构经营），从事对外影片广告业务；承办国内外影片广告业务，影视投资咨询服务；自有房屋出租；设计、制作、代理、广告发布；《中国电影市场》（发行出版许可证有效期至2023年12月31日，到期后已转发新证，到期日至2028年12月31日）。

报告期内，母公司实收资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
1,583,005,087.87	10,000,000.00	-	1,593,005,087.87

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川太平洋电影院线有限公司	联营企业
中影（上海）国际文化传媒有限公司	联营企业
深圳南国影联股份有限公司	联营企业
深圳市新南国电影城有限公司	联营企业
北京新影联影业有限责任公司	联营企业
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	联营企业
北京中影联安乐新东安影院有限公司	联营企业
江苏东方影业有限责任公司	联营企业
中影寰亚音像制品有限公司	联营企业
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	联营企业
合肥中影中投中财影院投资中心合伙企业（有限合伙）	联营企业
阳朔中影益田电影城有限公司	联营企业
光影离子有限公司	联营企业

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营或联营企业名称	与本公司关系
中影华夏聚合（北京）科技有限公司	联营企业
中影君合（北京）文化传媒有限公司	联营企业
海浪电影文化发展（秦皇岛）有限公司	联营企业
华夏影联(北京)数码科技有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国电影合作制片公司	同受控股股东控制
北京中影物业管理有限公司	同受控股股东控制
中影新农村数字电影发行有限公司	同受控股股东控制
中影创新电影发展(北京)有限公司（曾用名：中影新农村数字电影放映有限责任公司）	同受控股股东控制
华龙电影数字制作有限公司	同受控股股东控制
北京电影洗印录像技术厂	同受控股股东控制
北京现代中器物业管理有限公司	同受控股股东控制
中国儿童电影制片厂	同受控股股东控制
中影文化艺术发展有限公司	同受控股股东控制
中影华纳横店影视有限公司	控股股东联营企业
天天中影文化传媒有限公司	控股股东联营企业
华夏电影发行有限责任公司	本公司董事、副总经理、董 事会秘书任其董事
西安银都电影发行有限公司	本公司董事、副总经理、董 事会秘书任其董事
成都王府井影业有限公司	本公司监事任其董事
中国人寿养老保险股份有限公司	年金受托人及投资管理人
中国建设银行股份有限公司	年金账户托管人
建信养老金管理有限责任公司	年金账户管理人
浙江翠苑电影大世界有限公司	公司原职工监事任该公司董 事
董事长、董事、董事会秘书、总经理、财务总监、主管 各项事务的副总经理以及行使类似职能的人员等	关键管理人员

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电影集团公司	发行成本	63,451.29	37,738.57
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	放映成本	1,955.37	1,470.02
中影华夏聚合（北京）科技有限公司	发行成本	1,680.00	2,339.50
北京中影物业管理有限公司	物业管理费	1,464.94	1,162.98
中影君合（北京）文化传媒有限公司	发行成本	1,284.30	235.00
华夏影联（北京）数码科技有限公司	采购商品及服务	790.73	-
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	采购商品	646.40	606.24
华夏电影发行有限责任公司	放映成本	203.89	113.44
天天中影文化传媒有限公司	物业管理费	149.68	50.42
华夏电影发行有限责任公司	制作成本	87.26	-
北京现代中器物业管理有限公司	物业管理费	73.77	19.03
中影君合（北京）文化传媒有限公司	采购广告资源	68.13	75.40
北京新影联影业有限责任公司	放映成本	43.22	-
海浪电影文化发展（秦皇岛）有限公司	采购商品及服务	20.55	-
阳朔中影益田电影城有限公司	放映成本	11.11	6.75
华夏影联（北京）数码科技有限公司	放映成本	8.37	-
深圳南国影联股份有限公司	放映成本	7.20	3.51
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	放映成本	6.73	-
中国电影集团公司	采购商品	6.42	-
深圳南国影联股份有限公司	物业管理费	5.40	5.40
中影（上海）国际文化传媒有限公司	采购商品及服务	5.33	-
华夏电影发行有限责任公司	采购商品	1.10	10.69
中影华夏聚合（北京）科技有限公司	采购商品	-	40.82
华夏电影发行有限责任公司	发行成本	-	11.35
深圳市新南国电影城有限公司	放映成本	-	3.75
光影离子有限公司	采购商品	-	2.89
其他关联方	-	1.27	0.76
合计	--	71,972.46	43,896.52

A、本公司关联交易定价方式及决策程序系经董事会股东大会审议，并比照市场同类产品

价格确定。

B、根据《广电总局电影局关于调整中国电影集团公司进口电影发行收入的通知》（[2012]影字 372 号）和本公司与中影集团 2015 年 11 月 20 日签署的《关于进口影片票房分成的合作协议》，2023 年由本公司承担的进口业务环节的税费为 13,675.87 万元（2022 年 6,996.62 万元）支付给中影集团并由其代为缴纳。

②出售商品、提供劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	商品销售收入	2,251.84	2,490.25
华夏电影发行有限责任公司	制作收入	1,311.47	998.59
光影离子有限公司	商品销售收入	1,158.94	116.20
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	提供技术服务	292.68	422.44
中国电影合作制片公司	提供技术服务	259.28	-
光影离子有限公司	提供技术服务	249.39	-
海浪电影文化发展（秦皇岛）有限公司	提供技术服务	194.04	90.85
中国电影集团公司	制作收入	160.94	36.60
华夏电影发行有限责任公司	提供技术服务	139.96	13.37
华夏电影发行有限责任公司	商品销售收入	132.73	1,257.47
北京华夏联合电影院线有限责任公司	提供技术服务	113.70	52.77
中国电影集团公司	提供技术服务	100.52	34.86
四川太平洋电影院线有限公司	商品销售收入	95.41	114.96
中国电影集团公司	放映收入	82.72	49.45
华夏影联（北京）数码科技有限公司	商品销售收入	71.33	-
中影新农村数字电影发行有限公司	发行收入	59.45	73.03
华龙电影数字制作有限公司	提供技术服务	52.83	46.37
海浪电影文化发展（秦皇岛）有限公司	代理服务收入	48.11	-
中影创新电影发展（北京）有限公司	提供技术服务	35.39	-
北京中影物业管理有限公司	酒店服务收入	33.70	34.05
中影新农村数字电影发行有限公司	版权使用收入	28.32	44.96
北京中影联安乐新东安影院有限公司	咨询服务收入	25.02	21.07
中影寰亚音像制品有限公司	咨询服务收入	23.58	28.30
华夏影联（北京）数码科技有限公司	提供技术服务	23.14	-
北京电影洗印录像技术厂	商品销售收入	19.03	13.20
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	提供技术服务	14.20	2.50
成都王府井影业有限公司	提供技术服务	12.47	14.95

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江翠苑电影大世界有限公司	提供技术服务	9.62	9.18
中影华夏聚合（北京）科技有限公司	物业收入	9.41	-
北京中影联安乐新东安影院有限公司	提供技术服务	9.13	4.99
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	物业收入	7.93	-
四川太平洋电影院线有限公司	提供技术服务	7.16	4.72
合肥中影中投中财影院投资中心合伙企业（有限合伙）	提供技术服务	6.84	6.08
深圳南国影联股份有限公司	代理服务收入	6.18	3.25
深圳南国影联股份有限公司	提供技术服务	5.20	4.31
阳朔中影益田电影城有限公司	代理服务收入	3.29	0.85
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	商品销售收入	3.06	-
海浪电影文化发展（秦皇岛）有限公司	制作收入	2.74	-
北京电影洗印录像技术厂	酒店服务收入	2.36	2.36
中影君合（北京）文化传媒有限公司	物业收入	2.03	-
中影君合（北京）文化传媒有限公司	放映收入	1.83	-
华夏电影发行有限责任公司	放映收入	1.74	45.02
华夏影联（北京）数码科技有限公司	物业收入	1.02	-
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	咨询服务收入	0.91	9.54
中国电影集团公司	商品销售收入	-	406.63
华夏电影发行有限责任公司	版权使用收入	-	400.00
中影新农村数字电影发行有限公司	商品销售收入	-	60.81
华龙电影数字制作有限公司	商品销售收入	-	21.03
成都王府井影业有限公司	商品销售收入	-	15.49
华龙电影数字制作有限公司	制作收入	-	7.31
中影创新电影发展（北京）有限公司	提供技术服务	-	2.52
中影创新电影发展（北京）有限公司	商品销售收入	-	2.43
其他关联方	-	1.53	2.04
合计	--	7,072.17	6,964.80

（2）关联托管情况

2021 年 7 月 7 日，中影集团、中国儿童电影制片厂（以下简称“童影厂”）与本公司签订了《委托经营管理协议》，协议约定中影集团委托本公司对童影厂实施经营管理，开展儿童电影的创作生产工作。托管期自托管移交清单签署之日起至各方另行签订书面文件终止本协议或本公司受让童影厂全部股权之日止，托管费用标准为依据实际投产的影片项目数量，每部影片收取 5 万元。托管期间，童影厂的经营业务由本公司负责安排与指导实施，经批准的电影项目以本公司或本公司及童影厂双方共同名义立项、送审，本

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司将根据合同约定统筹安排童影厂所投资影片的生产计划和发行方案；童影厂各项资产的所有权、收益权和最终处置权仍归属于童影厂，其对外合同仍以童影厂名义对外签署，依据合同享有相关权利、承担相关义务。托管费用按年支付，本公司本期确认托管费收益为 0.00 元。

(3) 关联租赁情况

①公司出租

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	房屋租赁收入	137.27	-
中影华夏聚合（北京）科技有限公司	房屋租赁收入	95.85	-
中影君合（北京）文化传媒有限公司	房屋租赁收入	26.37	-
天天中影文化传媒有限公司	车辆租赁	10.62	-
中影寰亚音像制品有限公司	房屋租赁收入	6.64	-
合肥中影中投中财影院投资中心合伙企业（有限合伙）	融资租赁收入	4.14	28.39
北京电影洗印录像技术厂	房屋租赁收入	-	1.90
合计	--	280.89	30.29

②公司承租

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的 租赁款项	上期应支付的 租赁款项
中国电影集团公司	房屋租赁	550.46	5.86
北京中影物业管理有限公司	房屋租赁	405.84	436.14
天天中影文化传媒有限公司	房屋租赁	175.06	-
中国电影集团公司	车辆租赁	51.78	67.68
北京现代中器物业管理有限公司	房屋租赁	-	449.20
中影新农村数字电影发行有限公司	车辆租赁	-	6.60
合计	--	1,183.14	965.48

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
中国电影集团公司	房屋租赁	1,607.50	-

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
北京现代中器物业管理有限公司	房屋租赁	-	364.05
合计	--	1,607.50	364.05

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
中国电影集团公司	房屋租赁	67.59	0.63
北京中影物业管理有限公司	房屋租赁	50.15	87.77
北京现代中器物业管理有限公司	房屋租赁	-	30.98
中影新农村数字电影发行有限公司	车辆租赁	-	0.17
合计	--	117.74	119.55

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15，上期关键管理人员 23 人（含本期离任人员 8 人），支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	561.40	479.09

(4) 其他关联交易

①联合发行影片

单位：万元

关联方	合作类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华夏电影发行有限责任公司	参与影片发行	支付片款	92,539.01	71,247.33
华夏电影发行有限责任公司	参与影片发行	收取片款	52,638.09	57,563.80
四川太平洋电影院线有限公司	参与影片发行	收取片款	40,796.11	21,842.62
北京新影联影业有限责任公司	参与影片发行	收取片款	28,272.37	15,181.30
江苏东方影业有限责任公司	参与影片发行	收取片款	6,341.96	3,918.62
北京九州中原数字电影院线有限公司	参与影片发行	收取片款	4,169.39	6,535.34
合肥中影中投中财影院投资中心合伙企业（有限合伙）	参与影片发行	收取片款	2,320.47	1,410.36
深圳南国影联股份有限公司	参与影片发行	收取片款	347.71	150.75
阳朔中影益田电影城有限公司	参与影片发行	收取片款	166.47	100.52
四川太平洋电影院线有限公司	参与影片发行	支付片款	150.14	90.46

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	合作类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京新影联影业有限责任公司	参与影片发行	支付片款	111.52	163.08
合计	--	--	227,853.24	178,204.18

②进口片业务

根据《广电总局电影局关于调整中国电影集团公司进口电影发行收入的通知》（[2012]影字 372 号）和本公司与中影集团 2015 年 11 月 20 日签署的《关于进口影片票房分成的合作协议》，2023 年本公司向中影集团支付的分账影片发行收入及分成影片管理费 10,523.33 万元（2022 年 4,506.49 万元）。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

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
合同资产	华夏电影发行有 限责任公司	185,143.86	1,841.54	-	-
应收账款	华夏电影发行有 限责任公司	61,575,240.90	13,944,392.14	79,694,708.99	20,593,450.79
应收账款	四川太平洋电影 院线有限公司	27,027,391.57	1,063,427.74	8,084,672.10	525,857.55
应收账款	北京新影联影业 有限责任公司	17,632,142.01	278,587.84	7,571,983.86	147,563.31
应收账款	北京九州中原数 字电影院线有限 公司	-	-	8,554,753.65	166,715.59
应收账款	中影光峰激光影 院技术（北京） 有限公司	4,238,076.75	184,298.68	958,098.16	59,042.80
应收账款	江苏东方影业有 限责任公司	4,000,575.62	63,209.09	811,670.54	15,817.89
应收账款	合肥中影中投中 财影院投资中心 合伙企业（有限 合伙）	1,551,986.10	44,214.56	2,397,731.38	65,151.82
应收账款	海浪电影文化发 展（秦皇岛）有 限公司	556,838.47	22,329.22	-	-

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
应收账款	深圳南国影联股份有限公司	298,068.82	4,709.49	108,914.27	2,437.30
应收账款	华龙电影数字制作有限公司	241,609.04	15,843.27	77,159.04	3,385.10
应收账款	中国电影集团公司	166,962.45	12,707.23	291,605.52	14,109.40
应收账款	阳朔中影益田电影城有限公司	99,505.18	1,572.18	44,093.56	859.30
应收账款	北京中影物业管理有限公司	32,000.00	1,641.60	66,584.00	4,108.82
应收账款	北京电影洗印录像技术厂	30,800.00	1,580.04	-	-
应收账款	中影君合（北京）文化传媒有限公司	20,000.00	1,026.00	-	-
应收账款	中影新农村数字电影发行有限公司	-	-	70,000.00	1,364.16
预付款项	中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	7,079,807.75	-	7,574,634.85	-
预付款项	中影君合（北京）文化传媒有限公司	800,000.00	-	-	-
预付款项	华夏影联（北京）数码科技有限公司	707,976.97	-	-	-
预付款项	华夏电影发行有限责任公司	30,000.00	-	230,000.00	-
预付款项	中国电影集团公司	23,269.50	-	51,703.56	-
预付款项	北京中影物业管理有限公司	21,157.68	-	12,586.25	-
预付款项	华龙电影数字制作有限公司	10,804.00	-	10,804.00	-

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
预付款项	中影华夏聚合 （北京）科技有 限公司	-	-	2,030,000.00	-
预付款项	北京现代中器物 业管理有限公司	-	-	80,301.00	-
其他应收款	阳朔中影益田电 影城有限公司	1,917,781.40	1,911,465.17	1,917,781.40	1,911,563.52
其他应收款	江苏东方影业有 限责任公司	282,442.38	19,374.17	-	-
其他应收款	中国电影合作制 片公司	114,500.00	114,500.00	114,500.00	114,500.00
其他应收款	北京中影物业管 理有限公司	76,200.00	37,494.36	76,200.00	28,725.37
其他应收款	天天中影文化传 媒有限公司	50,000.00	21,567.88	50,000.00	10,472.76
其他应收款	中影华夏聚合 （北京）科技有 限公司	20,484.54	1,405.14	-	-
其他应收款	中影寰亚音像制 品有限公司	12,645.89	867.45	11,448.24	960.12
其他应收款	深圳市新南国电 影城有限公司	5,360.00	367.67	670,398.14	110,065.32
其他应收款	吉林华宝电影放 映有限公司	-	-	2,226,636.70	1,071,711.40
其他应收款	北京现代中器物 业管理有限公司	-	-	438,497.00	168,847.17
其他应收款	北京新影联影业 有限责任公司	-	-	145,870.56	12,233.61
其他应收款	中影光峰激光影 院技术（北京） 有限公司	-	-	10,000.00	769.22
一年内到期的非流动资产	中国电影集团公 司	108,492,000.00	10,849,200.00	162,738,030.00	8,136,901.50

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
长期应收款	中国电影集团公司	-	-	108,491,970.00	5,424,598.50

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	华夏电影发行有限责任公司	256,195,691.64	182,713,480.87
应付账款	中国电影集团公司	72,664,568.12	88,537,480.07
应付账款	中影光峰激光影院技术(北京)有限公司	1,689,245.39	5,209,037.31
应付账款	北京中影物业管理有限公司	1,429,224.71	601,069.83
应付账款	四川太平洋电影院线有限公司	1,375,321.61	1,249,299.86
应付账款	华夏影联(北京)数码科技有限公司	601,132.08	-
应付账款	天天中影文化传媒有限公司	382,856.55	553,019.04
应付账款	北京新影联影业有限责任公司	294,192.34	2,667,396.62
应付账款	西安银都电影发行有限公司	293,229.75	293,229.75
应付账款	中影华夏聚合(北京)科技有限公司	280,000.00	285,000.00
应付账款	阳朔中影益田电影城有限公司	66,286.67	86,507.35
应付账款	深圳南国影联股份有限公司	64,305.50	6,354.00
应付账款	江苏东方影业有限责任公司	56,922.04	56,922.04
应付账款	中影华纳横店影视有限公司	-	15,393.83
应付账款	合肥中影中投中财影院投资中心合伙企业(有限合伙)	7,510.00	7,435.80
应付账款	深圳市新南国电影城有限公司	4,301.38	25,670.80
合同负债	深圳市新南国电影城有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合同负债	中国电影集团公司	974,735.13	737,039.20
合同负债	华龙电影数字制作有限公司	692,634.08	802,530.28
合同负债	华夏电影发行有限责任公司	611,970.27	1,528,078.05
合同负债	合肥中影中投中财影院投资中心合伙企业(有限合伙)	403,476.25	451,147.23
合同负债	北京中影物业管理有限公司	213,301.88	376,910.05
合同负债	成都王府井影业公司	-	21,079.81
合同负债	华夏影联(北京)数码科技有限公司	169,122.92	-
合同负债	北京电影洗印录像技术厂	159,433.96	231,723.02
合同负债	中影光峰激光影院技术(北京)有限公司	150,394.42	480,707.57

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	北京中影联安乐新东安影院有限公司	57,173.86	43,470.12
合同负债	深圳南国影联股份有限公司	48,412.43	-
合同负债	天天中影文化传媒有限公司	37,735.85	97,169.81
合同负债	中影创新电影发展（北京）有限公司	34,824.73	80,860.72
合同负债	中影君合（北京）文化传媒有限公司	30,820.77	-
合同负债	浙江翠苑电影大世界有限公司	-	24,954.19
合同负债	中国电影合作制片公司	9,509.43	15,849.06
合同负债	光影离子有限公司	-	5,896,299.44
合同负债	中影文化艺术发展有限公司	-	66,792.46
合同负债	中影新农村数字电影发行有限公司	-	14,716.98
合同负债	北京现代中器物业管理有限公司	-	35,660.37
合同负债	北京中影恒乐新世纪影院有限公司	-	21,735.06
其他应付款	深圳南国影联股份有限公司	14,043,169.00	14,028,867.00
其他应付款	深圳市新南国电影城有限公司	4,641,753.02	1,000,000.00
其他应付款	四川太平洋电影院线有限公司	705,199.29	726,707.46
其他应付款	阳朔中影益田电影城有限公司	304,390.50	257,530.00
其他应付款	中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	236,250.20	-
其他应付款	中影君合（北京）文化传媒有限公司	218,410.71	-
其他应付款	成都王府井影业有限公司	-	200,000.00
其他应付款	中国电影合作制片公司	109,138.00	109,138.00
其他应付款	华夏影联（北京）数码科技有限公司	106,154.00	-
其他应付款	中影华夏聚合（北京）科技有限公司	92,272.00	-
其他应付款	中影寰亚音像制品有限公司	6,395.00	-
其他应付款	华夏电影发行有限责任公司	-	4,502,362.36
其他应付款	北京中影物业管理有限公司	-	327,972.59
其他应付款	北京新影联影业有限责任公司	-	910,000.00
其他应付款	中影（上海）国际文化传媒有限公司	-	158,673.00
其他应付款	合肥中影中投中财影院投资中心合伙企业（有限合伙）	-	20,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）重要未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

北京新华富时资产管理有限公司（以下简称“新华富时公司”）于 2022 年 8 月 31 日以合同纠纷为由，起诉中国电影股份有限公司北京电影发行分公司（以下简称“发行分公司”）、中影数字电影发展（北京）有限公司（以下简称“数字发展公司”）和北京大有可观文化发展有限公司，涉案金额 2.07 亿元。发行分公司、数字发展公司于 2023 年 3 月 20 日收到法院裁定，驳回新华富时公司起诉。新华富时公司于 2023 年 3 月 29 日提起上诉，发行分公司、数字发展公司于 2023 年 6 月 28 日收到民事裁定书裁定驳回上诉，维持原裁定。新华富时公司于 2023 年 12 月 27 日向北京市高级人民法院提起再审申请，发行分公司、数字发展公司于 2024 年 2 月 26 日收到法院应诉通知书，截至报告出具之日，案件尚未进入庭审阶段。

（2）产品质量保证条款

本公司对售出的产品负有质量保证义务，具体说明详见附注五、32。

（3）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

利润分配情况

本公司 2023 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 26,413.47 万元。根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、上海证券交易所《上市公司自律监管指引》及《公司章程》和《公司未来三年股东回报规划（2023 年-2025 年）》等相关规定，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为更好地兼顾公司股东的短期收益和长期利益，公司 2023 年度利润分配预案拟定如下：

以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 1,867,000,000 股为基数向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.71 元（含税），共计人民币 13,255.70 万元（含税）。

十五、其他重要事项

1、年金计划主要内容及重大变化

本公司企业年金方案经公司职工代表大会通过，于 2011 年 12 月 26 日取得海人社函[2012]5 号北京市海淀区人力资源和社会保障局关于年金方案备案的复函，申请加入国寿建行永颐企业年金计划，本公司年金计划从 2013 年 2 月协议开始投资理财计划，由中国人寿养老保险股份有限公司为受托人和投资管理人，建信养老金管理有限责任公司为账户管理人，中国建设银行股份有限公司为托管人 2018 年 5 月 3 日，本公司重新选择计划直投养老金产品组合，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司企业年金累计余额为 281,954,620.87 元，组合资产净值及收益情况为：

基金组合名称	期末基金资产净值	本期投资收益	本期投资收益率%
计划直投养老金产品组合	281,954,620.87	5,006,970.43	1.95

2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 5 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：创作分部、发行分部、放映分部、科技分部、服务分部和管理分部。

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

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

分部利润或亏损、资产及负债								
本期或 本期末	发行分部	放映分部	创作分部	服务分部	科技分部	管理分部	抵销	合计
营业收入	2,076,056,371.03	1,237,031,879.45	1,041,927,466.13	316,559,685.88	1,001,854,404.38	7,991,650.50	-347,708,097.47	5,333,713,359.90
其中：								
对外交易收入	2,053,390,075.57	1,172,311,360.08	1,030,961,136.02	239,357,979.47	837,268,202.07	424,606.69	-	5,333,713,359.90
分部间交易收入	22,666,295.46	64,720,519.37	10,966,330.11	77,201,706.41	164,586,202.31	7,567,043.81	-347,708,097.47	-
其中：								
主营业务收入	2,076,056,371.03	1,232,965,257.11	1,041,927,466.13	278,920,540.58	981,755,358.56	-	-334,177,142.12	5,277,447,851.29
营业成本	1,374,857,425.07	1,062,778,286.72	1,038,160,764.06	203,234,540.14	668,531,116.97	53,300.00	-319,914,264.44	4,027,701,168.52
其中：								
主营业务成本	1,374,857,425.07	1,061,048,641.65	1,038,019,254.62	196,313,832.65	653,091,024.40	-	-319,772,755.00	4,003,557,423.39
营业费用	139,219,328.92	141,016,056.98	231,306,752.89	136,145,167.36	243,785,074.09	15,010,740.53	-46,360,068.26	859,123,052.51
营业利润	562,979,617.04	33,237,535.75	-227,540,050.82	-22,820,021.62	89,538,213.32	-8,344,008.31	18,566,235.23	445,617,520.59
资产总额	4,154,134,078.72	3,308,421,006.92	657,130,610.42	2,606,776,165.99	2,771,939,430.98	16,198,682,255.60	-10,682,616,120.80	19,014,467,427.83
负债总额	3,566,337,452.70	2,891,183,950.03	511,583,131.71	515,854,141.90	568,787,718.96	4,782,912,881.31	-5,406,953,431.70	7,429,705,844.91
补充信息：								
资本性支出	10,892,229.00	50,379,310.13	3,709,247.78	110,175,567.28	49,004,536.18	5,953,506.86	-35,870,328.96	194,244,068.27
折旧和摊销费用	19,707,012.19	291,419,298.36	5,205,036.29	62,792,306.93	47,450,959.55	49,199,958.76	-24,854,753.46	450,919,818.62
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-
资产减值损失	9,139,659.58	6,963,589.01	129,695,723.89	4,947,576.67	28,850,125.85	-	-4,531,298.87	175,065,376.13

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上期或 上期期末	发行分部	放映分部	创作分部	服务分部	科技分部	管理分部	抵销	合计
营业收入	976,078,254.69	704,870,582.19	409,767,147.47	228,032,603.35	903,249,127.53	7,358,032.34	-309,506,551.12	2,919,849,196.45
其中：								
对外交易收入	969,725,747.34	654,916,519.95	408,220,948.74	178,364,985.90	708,509,604.53	111,389.99	-	2,919,849,196.45
分部间交易收入	6,352,507.35	49,954,062.24	1,546,198.73	49,667,617.45	194,739,523.00	7,246,642.35	-309,506,551.12	-
其中：								
主营业务收入	976,078,254.69	702,943,576.41	409,752,758.60	197,329,308.76	901,099,113.73	-	-301,895,919.15	2,885,307,093.04
营业成本	710,996,342.97	866,038,058.49	316,701,567.22	173,167,729.60	657,389,467.38	-	-325,981,422.64	2,398,311,743.02
其中：								
主营业务成本	710,996,342.97	865,837,313.00	316,678,217.22	168,147,043.50	650,080,609.19	-	-325,981,422.64	2,385,758,103.24
营业费用	58,166,511.92	123,435,793.49	150,335,202.98	101,738,487.24	215,867,478.02	-19,086,024.07	167,825,354.09	798,282,803.67
营业利润	206,915,399.80	-284,603,269.79	-57,269,622.73	-46,873,613.49	29,992,182.13	26,444,056.41	-151,350,482.57	-276,745,350.24
资产总额	3,092,032,896.22	3,206,142,862.32	630,181,007.13	2,652,134,942.64	3,183,980,097.87	14,584,262,755.83	-10,161,611,027.40	17,187,123,534.61
负债总额	2,603,431,518.17	2,774,283,056.11	466,745,070.43	528,138,664.37	683,483,664.46	3,368,322,930.34	-4,509,089,281.57	5,915,315,622.31
补充信息：								
资本性支出	12,130,408.63	24,162,871.52	4,959,657.51	62,785,911.76	5,147,228.22	10,276,413.40	-23,805,957.16	95,656,533.88
折旧和摊销费用	67,834,505.54	344,302,036.18	5,270,354.22	63,911,889.72	40,221,407.92	50,816,944.74	-31,677,730.17	540,679,408.15
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-
资产减值损失	10,844,718.83	-	60,700,817.96	-	10,900,557.76	-	-	82,446,094.55

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,257,752,963.65	927,021,711.02
其中：180 天以内	1,111,460,377.33	881,675,313.86
180 天至 365 天	146,292,586.32	45,346,397.16
1 至 2 年	63,925,378.58	17,810,481.25
2 至 3 年	9,302,722.43	83,600,775.76
3 至 4 年	54,413,589.43	57,351,161.16
4 至 5 年	54,381,188.46	45,639,394.78
5 年以上	135,817,366.85	118,112,283.27
小计	1,575,593,209.40	1,249,535,807.24
减：坏账准备	290,411,260.10	256,134,694.55
合计	1,285,181,949.30	993,401,112.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	179,565,568.69	11.40	179,565,568.69	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,396,027,640.71	88.60	110,845,691.41	7.94	1,285,181,949.30
其中：					
影视剧分账应收款项	381,817,382.09	24.23	110,845,691.41	29.03	270,971,690.68
商品销售应收款项	-	-	-	-	-
合并内公司应收账款	1,014,210,258.62	64.37	-	-	1,014,210,258.62
合计	1,575,593,209.40	100.00	290,411,260.10	--	1,285,181,949.30

(续)

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	125,651,928.20	10.06	125,651,928.20	100.00	-

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
按组合计提坏账准备	1,123,883,879.04	89.94	130,482,766.35	11.61	993,401,112.69
其中:					
影视剧分账应收款项	326,094,923.05	26.10	130,043,710.71	39.88	196,051,212.34
商品销售应收款项	2,037,282.70	0.16	439,055.64	21.55	1,598,227.06
合并内公司应收账款	795,751,673.29	63.68	-	-	795,751,673.29
合计	1,249,535,807.24	100.00	256,134,694.55	--	993,401,112.69

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
星皓影业有限公司	34,121,854.89	34,121,854.89	100	多次催还未果
俄罗斯电影集团有限公司	26,737,848.02	26,737,848.02	100	多次催还未果
深圳市高兴影业有限公司	15,328,029.07	15,328,029.07	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
东阳映月（北京）影视文化传播有限公司	14,490,000.00	14,490,000.00	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
霍城完美时空文化传媒有限公司	14,375,000.00	14,375,000.00	100	吊销、注销、破产或清算
深圳市光合力影视传媒有限公司	13,800,000.00	13,800,000.00	100	吊销、注销、破产或清算
星汇天姬（北京）影视传媒有限公司	12,978,756.20	12,978,756.20	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
上海堃娱文化传媒有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
霍尔果斯嘉博影视投资有限公司	9,200,000.00	9,200,000.00	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
北京诚信联盟国际影视文化有限公司	7,680,000.00	7,680,000.00	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
海宁银润影业有限公司	7,343,633.74	7,343,633.74	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
北京奥宁腾威广告有限公司	7,208,000.00	7,208,000.00	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京隽靡世纪文化传播有限公司	5,302,446.77	5,302,446.77	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
合计	179,565,568.69	179,565,568.69	--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：影视剧分账应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
180 天以内	101,532,319.68	6,153,992.11	6.06	85,923,640.57	1,289,114.15	1.50
180 天至 365 天	146,366,045.65	7,161,119.58	4.89	45,346,397.16	2,163,912.84	4.77
1 至 2 年	25,447,863.39	5,292,401.19	20.80	17,810,481.25	3,917,251.88	21.99
2 至 3 年	102,722.43	43,798.46	42.64	69,667,830.51	28,414,730.81	40.79
3 至 4 年	40,480,644.18	24,628,709.99	60.84	14,218,975.69	7,825,893.28	55.04
4 至 5 年	2,286,285.69	1,964,169.01	85.91	23,501,761.04	16,806,970.92	71.51
5 年以上	65,601,501.07	65,601,501.07	100.00	69,625,836.83	69,625,836.83	100.00
合计	381,817,382.09	110,845,691.41	--	326,094,923.05	130,043,710.71	--

组合计提项目：商品销售应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
180 天以内	-	-	-	-	-	-
180 天至 365 天	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	2,037,282.70	439,055.64	21.55
合计	--	--	--	2,037,282.70	439,055.64	--

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	256,134,694.55
本期计提	51,418,459.79
本期核销	17,141,894.24
期末余额	290,411,260.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,141,894.24

其中，重要的应收账款核销情况如下：

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
上海熙颐 文化传媒 有限公司	应收票 房分账 款	16,722,894.24	依据中国国际经 济贸易仲裁委员 会裁决书，债务 人无可执行财产	根据资料结果经 公司审议通过。	否

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总 1,174,572,953.08 金额元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 40,347,913.25 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	1,214,807.32
其他应收款	4,529,278.58	85,963,866.14
合计	4,529,278.58	87,178,673.46

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
东方嘉影电视院线传媒股份公司	-	1,214,807.32
减：坏账准备	-	-
合计	--	1,214,807.32

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,572,178.95	20,591,530.17
其中：180 天以内	29,059,759.85	20,343,985.17
180 天至 365 天	1,512,419.10	247,545.00
1 至 2 年	13,862,658.95	6,438,185.08
2 至 3 年	4,468,462.69	52,421,280.60
3 至 4 年	50,902,000.00	39,438,485.44
4 至 5 年	39,438,485.44	1,127,697.60
5 年以上	9,867,613.83	9,719,472.73
小计	149,111,399.86	129,736,651.62
减：坏账准备	144,582,121.28	43,772,785.48
合计	4,529,278.58	85,963,866.14

②按款项性质披露

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
押金保证金	379,210.61	115,500.00	263,710.61	431,752.74	114,900.00	316,852.74
备用金	76,341.00	6,878.80	69,462.20	71,364.00	13,068.20	58,295.80
其他往来款	148,655,848.25	144,459,742.48	4,196,105.77	129,233,534.88	43,644,817.28	85,588,717.60
合计	149,111,399.86	144,582,121.28	4,529,278.58	129,736,651.62	43,772,785.48	85,963,866.14

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额	25,558,571.22	139,800.00	18,074,414.26	43,772,785.48
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-15,115,213.35	-	15,115,213.35	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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)	
本期计提	-376,898.06	-	104,082,970.62	103,706,072.56
本期转回	-	19,800.00	-	19,800.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	2,876,936.76	2,876,936.76
期末余额	10,066,459.81	120,000.00	134,395,661.47	144,582,121.28

本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,876,936.76

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项 性质	其他应收款 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
星皓影业有限公司	往来款	92,198,183.97	1-2 年、2-3 年、3-4 年、 4-5 年	61.83	92,198,183.97
霍尔果斯嘉博影视 投资有限公司	往来款	27,000,000.00	180 天以内	18.11	27,000,000.00
中视美星(天津)影 视文化传媒股份有 限公司	往来款	9,187,477.50	1-2 年	6.16	9,187,477.50
中影(深圳)电影有 限责任公司	往来款	8,557,670.26	5 年以上	5.74	-
北京隼扉世纪文化 传播有限公司	往来款	4,000,000.00	4-5 年	2.68	4,000,000.00
合计	--	140,943,331.73	--	94.52	132,385,661.47

3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	5,380,722,624.15	-	5,380,722,624.15	5,190,649,060.15

中国电影股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
对联营企业投资	248,289,931.64	103,523,822.80	144,766,108.84	302,927,296.25	105,674,602.99	197,252,693.26
合计	5,629,012,555.79	103,523,822.80	5,525,488,732.99	5,493,576,356.40	105,674,602.99	5,387,901,753.41

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中影电影数字制作基地有限公司	1,565,177,247.49	-	-	1,565,177,247.49	-	-
中影影院投资有限公司	710,676,300.00	-	-	710,676,300.00	-	-
中影数字电影发展（北京）有限公司	273,768,087.95	-	-	273,768,087.95	-	-
中国电影器材有限责任公司	1,007,568,600.00	-	-	1,007,568,600.00	-	-
中影动画产业有限公司	221,740,468.00	30,000,000.00	-	251,740,468.00	-	-
中影音像出版发行有限责任公司	12,112,200.00	-	-	12,112,200.00	-	-
中影创意(北京)电影有限公司	36,000,000.00	40,000,000.00	-	76,000,000.00	-	-
众大合联市场咨询（北京）有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
珠海中影影视服务有限责任公司	32,958,400.00	-	-	32,958,400.00	-	-
中影电影院线有限公司	138,499,040.00	-	25,000,000.00	113,499,040.00	-	-
中影（深圳）电影有限责任公司	50,090,579.63	-	-	50,090,579.63	-	-
北京中影网络传媒技术有限公司	-	-	-	-	-	-
中影数字院线（北京）有限公司	10,093,964.92	-	-	10,093,964.92	-	-
北京中影营销有限公司	328,000,000.00	-	-	328,000,000.00	-	-
中影世纪教育科技（北京）有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
辽宁中影北方电影院线有限责任公司	5,037,736.16	-	-	5,037,736.16	-	-
中影华夏影视设备融资租赁（厦门）有限公司	452,000,000.00	-	-	452,000,000.00	-	-
中影华夏电影科技（北京）有限公司	325,560,800.00	-	325,560,800.00	-	-	-
中影华夏寰宇（北京）电影科技有限公司	9,365,636.00	-	9,365,636.00	-	-	-

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中影科技（北京）有限公司	-	480,000,000.00	-	480,000,000.00	-	-
合计	5,190,649,060.15	550,000,000.00	359,926,436.00	5,380,722,624.15	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他	
联营企业:											
深圳市中影南方电影新干线有限公司	16,068,238.53	-	-	-4,639,910.62	-	-	-	-	-	-	11,428,327.91
中影云（北京）科技有限公司	10,165,604.95	-	-	2,336,346.89	-	-	-	-	-	-	12,501,951.84
北京新影联影业有限责任公司	32,016,920.13	-	-	1,092,900.97	-	-	-	-	-	-	33,109,821.10
四川太平洋电影院线有限公司	60,404,197.54	-	-	330,325.44	-	-	-	-	-	-	59,220,122.98
江苏东方影业有限责任公司	6,869,062.87	-	-	-332,382.93	-	-	-	-	-	-	6,536,679.94
北京中影恒乐新世纪影院有限公司	412,950.74	-	96,607.50	-316,343.24	-	-	-	-	-	-	-
北京中影联安乐新东安影院有限公司	1,394,448.00	-	1,394,448.00	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳南国影联股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中影克莱斯德数码科技发展（北京）有限责任公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资单位	本期增减变动										减值准备期末 余额
	期初余额	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	期末余额	
中影克莱斯德数字媒介有限责任公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,478,630.23
合肥中投中财文化产业投资管理 中心（有限合伙）	14,431,195.61	-	-	-14,228,051.65	-	-	-	-	-	203,143.96	-
合肥中影中投中财影院投资中心 合伙企业（有限合伙）	51,639,657.29	-	-	-33,074,879.98	-	-	-	-	-	18,564,777.31	94,045,192.57
中影派格（深圳）影视文化发展有 限公司	3,850,417.60	-	-	-649,133.80	-	-	-	-	-	3,201,283.80	-
布尔津喀纳斯文化旅游投资有限 公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	197,252,693.26	-	1,491,055.50	-49,481,128.92	-	-	1,514,400.00	-	-	144,766,108.84	103,523,822.80

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,646,063,192.88	2,121,986,919.95	1,167,331,362.51	879,638,333.57
其他业务	5,973,076.04	194,809.44	6,346,969.72	23,350.00
合计	2,652,036,268.92	2,122,181,729.39	1,173,678,332.23	879,661,683.57

（2）营业收入、营业成本按业务划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
发行收入	1,612,593,393.95	1,112,877,570.45	775,340,294.73	582,536,136.23
创作收入	1,032,724,987.62	1,008,530,292.90	391,778,803.63	297,102,197.34
服务收入	744,811.31	579,056.60	212,264.15	-
小计	2,646,063,192.88	2,121,986,919.95	1,167,331,362.51	879,638,333.57
其他业务:				
租赁收入	5,973,076.04	194,809.44	6,346,969.72	23,350.00
合计	2,652,036,268.92	2,122,181,729.39	1,173,678,332.23	879,661,683.57

（3）营业收入分解信息

项目	发行收入	创作收入	服务收入	其他	合计
主营业务收入	1,612,593,393.95	1,032,724,987.62	744,811.31	-	2,646,063,192.88
其中：在某一时点确认	1,612,593,393.95	1,032,724,987.62	744,811.31	-	2,646,063,192.88
其他业务收入				5,973,076.04	5,973,076.04
租赁收入	-	-	-	5,973,076.04	5,973,076.04
合计	1,612,593,393.95	1,032,724,987.62	744,811.31	5,973,076.04	2,652,036,268.92

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	67,658,420.86	123,146,032.18
权益法核算的长期股权投资收益	-49,481,128.92	-19,873,266.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产持有期间取得的投资收益	7,241,500.00	1,214,807.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,530,949.84	-10,000,000.00

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	15,844,883.99	24,121,377.67
合计	37,732,726.09	118,608,950.46

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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）	41,591,467.30	--
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）	113,447,666.27	--
委托他人投资或管理资产的损益	20,019,883.99	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	912,636.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,377,175.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,038,626.55	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,807,132.18	--
小计	185,580,324.36	--
减：所得税影响额	19,291,998.69	--
非经常性损益净额	166,288,325.67	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	15,188,509.19	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	151,099,816.48	--

说明：

本公司之下属子公司中影科技（北京）有限公司、中影数字巨幕（北京）有限公司及中影巴可（北京）电子有限公司销售软件产品享受软件产品增值税即征即退政策，增值税与主营业务存在直接关系，并且具有连续性、经常性，计入经常性损益。

项目	涉及金额
软件产品增值税即征即退	1,636,601.54

中国电影股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	2.40	0.141	--
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.02	0.060	--

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	262,981,388.14	-214,924,982.60
其中：持续经营净利润	262,981,388.14	-214,924,982.60
终止经营净利润	-	-
基本每股收益	0.141	-0.115
其中：持续经营基本每股收益	0.141	-0.115
终止经营基本每股收益	-	-



证书序号: 0014624

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

(副本)(3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

统一社会信用代码

91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 曹永春

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会





姓名: 廖志勇
Full name: 廖志勇

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1975-02-04
Date of birth: 1975-02-04

工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit: 信永中和会计师事务所有限责任公司

身份证号码: 130103750204181
Identity card No. 130103750204181

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查合格
2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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




姓名: 廖志勇
注册编号: 130000010013



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月4日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月4日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月4日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月4日













证书编号: 100000130499
 No. of Certificate
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年9月28日
 Date of Issuance



1999年9月28日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年12月28日
 /y /m /d



姓名: 张尼
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1972年8月24日
 Date of birth
 工作单位: 沪江德勤北京分所
 Working unit
 身份证号码: 110104720824202
 Identity card No.



证书编号: 100000130499
 No. of Certificate
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年9月28日
 Date of Issuance

1999年9月28日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年12月28日
 /y /m /d

