

北京光线传媒股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-118



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/2024BJAA4B0159
北京光线传媒股份有限公司

北京光线传媒股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京光线传媒股份有限公司（以下简称光线传媒公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了光线传媒公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光线传媒公司，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. 影视剧收入确认

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注三 23、附注五 37 及附注十七 4 所述，2023 年度，光线传媒公司营业收入主要来源系影视剧的投资、制作与发行业务。	针对影视剧收入确认事项，我们主要执行了以下审计程序： 1、执行风险评估程序，并对光线传媒公司的主要业务，如电影和电视剧的投资、

鉴于营业收入系光线传媒公司最关键的财务报表项目，影视剧相关收入确认存在重大错报风险的可能性较高，我们将影视剧收入的确认作为关键审计事项。

制作、发行等业务，分别进行了解相关业务的销售收入循环与存货成本循环关键内部控制的设计和执行，实施控制测试程序，以确定相关内部控制的有效性。

2、通过与管理层沟通以及检查相关收入合同，了解光线传媒公司的影视剧收入确认政策，并检查影视剧收入确认政策的执行情况。

3、实施分析性程序，包括市场横向可比分析、收入同期对比分析等，以分析测试收入是否存在重大异常变动情况。

4、针对影视剧收入及应收账款、合同负债等项目，实施函证审计程序，以证实相关收入的发生。

5、除实施分析、函证审计程序外，实施以下检查程序：

（1）对于电影业务收入中的票房分账收入，已进行最终结算的，取得发行方的结算表，检查收入确认金额是否正确；未进行最终结算的，取得光线传媒公司按照计划收入比例法制作的计算表，并查询权威机构票房统计数据，对计算表进行重新计算，以验证收入确认的准确性。对于电影业务收入中的其他收入，包括版权收入，衍生收入等，检查销售合同、播映带或其他载体交付确认书以及回款情况；

（2）对于重大交易合同，我们调查交易客户的背景、了解客户同类业务的历史交易情况，根据同期同类剧目的交易价格，评估交易定价的公允性。

6、对影视剧收入实施截止测试程序，对资产负债表日前后确认的收入进行检查，以确定收入确认的所属期间是否正确。

2. 长期股权投资减值

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五 11 所述，截止 2023 年 12 月 31 日，光线传媒公司长期股权投资余额为 37.30 亿元，占光线传媒公司资产总额的比例为 37.56%，是光线传媒公司资产总额的重要组成部分。</p> <p>光线传媒公司管理层在资产负债表日对长期股权投资是否存在减值迹象进行判断，对存在减值迹象的长期股权投资进行了减值测试，按长期股权投资可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。</p> <p>管理层对长期股权投资之资产减值准备的计提，需要依赖大量的判断和假设，且该类资产对光线传媒公司的财务报表具有重大影响，因此将长期股权投资减值确定为关键审计事项。</p>	<p>针对长期股权投资减值事项，我们主要执行了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、执行风险评估程序，了解光线传媒公司股权投资业务循环相关内部控制的设计和运行，并实施了控制测试程序，以确定相关内部控制的有效性。 2、获取并复核光线传媒公司管理层评价长期股权投资是否存在减值迹象的资料。 3、对存在减值迹象的长期股权投资，获取光线传媒公司管理层关于长期股权投资减值测试所依据的基础数据及相关依据，对于光线传媒公司提供的管理层对相关资产可收回金额测算的过程和准确性进行检查与复核，评估光线传媒公司长期股权投资减值测试方法的适用性与适当性。 4、与管理层和治理层就计提减值准备的依据和结果进行讨论。 5、检查财务报表中对于长期股权投资减值相关信息的列报和披露的恰当性。

四、 其他信息

光线传媒公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括光线传媒公司 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，管理层负责评估光线传媒公司的持续经营能力，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光线传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光线传媒公司的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对光线传媒公司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光线传媒公司不能持续经营。

（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）就光线传媒公司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）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月十九日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,482,420,057.43	1,948,804,826.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	200,362,405.13	102,120,031.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	349,085,570.59	198,857,497.72
应收款项融资			
预付款项	五、5	144,752,509.70	143,661,911.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	60,250,616.51	56,485,673.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,254,675,932.74	1,192,171,877.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7		10,004,641.01
其他流动资产	五、8	46,456,476.50	28,635,193.81
流动资产合计		4,538,003,568.60	3,680,741,653.10
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10		7,948,822.00
长期股权投资	五、11	3,730,055,944.67	3,842,886,075.24
其他权益工具投资	五、9	1,435,808,538.80	1,321,691,010.21
其他非流动金融资产	五、12	26,503,650.11	19,589,335.77
投资性房地产			
固定资产	五、13	20,679,668.15	22,593,441.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	58,458,255.05	67,359,267.16
无形资产	五、15	887,277.37	1,470,274.72
开发支出			
商誉	五、16	15,355,143.09	15,355,143.09
长期待摊费用	五、17	2,588,279.07	3,234,457.34
递延所得税资产	五、18	103,879,556.20	95,014,706.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,394,216,312.51	5,397,142,533.13
资产总计		9,932,219,881.11	9,077,884,186.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	600,266,168.07	152,196,334.67
预收款项	五、22	1,229,883.62	2,619,912.62
合同负债	五、23	279,796,081.01	377,474,334.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	42,057,262.85	11,998,918.95
应交税费	五、25	111,027,300.05	50,867,421.70
其他应付款	五、21	12,194,367.68	15,505,806.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	21,289,604.49	30,742,199.76
其他流动负债	五、27	8,116,323.11	6,724,854.56
流动负债合计		1,075,976,990.88	648,129,783.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28		12,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	52,857,354.94	59,119,585.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	71,314,701.63	67,584,878.20
递延所得税负债		45,601,400.37	26,536,328.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		169,773,456.94	165,240,792.75
负 债 合 计		1,245,750,447.82	813,370,576.10
股东权益：			
股本	五、31	2,933,608,432.00	2,933,608,432.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	1,986,166,699.99	1,970,935,007.71
减：库存股	五、33	150,003,952.67	150,003,952.67
其他综合收益	五、34	190,187,687.12	88,954,743.59
专项储备			
盈余公积	五、35	464,224,201.01	415,210,798.22
一般风险准备			
未分配利润	五、36	3,254,329,958.44	2,999,727,022.98
归属于母公司股东权益合计		8,678,513,025.89	8,258,432,051.83
少数股东权益		7,956,407.40	6,081,558.30
股东权益合计		8,686,469,433.29	8,264,513,610.13
负债和股东权益总计		9,932,219,881.11	9,077,884,186.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		895,964,479.01	422,658,072.05
交易性金融资产			51,631,190.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	115,353,264.87	59,328,549.06
应收款项融资			
预付款项		24,723,669.41	18,044,396.89
其他应收款	十七、2	158,024,746.62	64,593,635.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		168,510,106.06	146,373,763.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			10,004,641.01
其他流动资产		28,861,575.28	18,920,827.92
流动资产合计		1,391,437,841.25	791,555,075.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			7,948,822.00
长期股权投资	十七、3	5,455,200,322.58	5,710,973,505.26
其他权益工具投资		1,284,644,982.45	1,151,020,273.16
其他非流动金融资产		26,503,650.11	19,589,335.77
投资性房地产			
固定资产		16,221,492.78	16,099,795.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		54,247,921.36	63,947,669.25
无形资产		129,406.96	143,832.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,077,037.90	1,116,411.05
递延所得税资产		73,934,869.07	70,324,789.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,911,959,683.21	7,041,164,433.58
资 产 总 计		8,303,397,524.46	7,832,719,509.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,758,320.70	59,855,061.14
预收款项			
合同负债		205,412,964.89	187,954,063.46
应付职工薪酬		29,988,745.14	5,812,404.17
应交税费		32,616,854.87	24,071,222.44
其他应付款		268,452,046.27	326,376,248.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,375,995.90	10,447,342.34
其他流动负债		2,978,957.08	2,167,081.75
流动负债合计		597,583,884.85	616,683,423.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		49,694,189.91	55,564,326.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		43,050,315.07	24,150,807.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,744,504.98	79,715,133.83
负 债 合 计		690,328,389.83	696,398,557.19
股东权益：			
股本		2,933,608,432.00	2,933,608,432.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,449,985,382.87	2,434,478,525.51
减：库存股		150,003,952.67	150,003,952.67
其他综合收益		197,576,450.76	80,775,110.63
专项储备			
盈余公积		464,224,201.01	415,210,798.22
未分配利润		1,717,678,620.66	1,422,252,038.36
股东权益合计		7,613,069,134.63	7,136,320,952.05
负债和股东权益总计		8,303,397,524.46	7,832,719,509.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,545,630,987.79	754,909,328.32
其中：营业收入	五、37	1,545,630,987.79	754,909,328.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,032,712,926.20	704,397,438.74
其中：营业成本	五、37	929,052,302.51	610,686,037.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、38	1,850,932.35	1,639,789.84
销售费用	五、39	4,941,302.72	5,936,829.34
管理费用	五、40	107,081,781.44	92,716,689.22
研发费用	五、41	31,827,183.73	18,689,171.37
财务费用	五、42	-42,040,576.55	-25,271,078.47
其中：利息费用		4,171,571.62	3,578,747.15
利息收入		46,158,849.53	28,949,104.92
加：其他收益	五、43	29,154,764.16	25,611,619.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	61,452,678.69	-66,530,034.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		59,031,757.48	-87,549,553.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	2,276,719.47	3,783,844.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-74,144,006.42	-21,973,833.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-40,457,420.91	-719,192,248.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-135,598.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		491,065,197.85	-727,788,763.21
加：营业外收入	五、49	2,344,611.96	4,179,241.72
减：营业外支出	五、50	1,368,683.54	1,025,717.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		492,041,126.27	-724,635,238.58
减：所得税费用	五、51	72,786,761.28	-1,071,297.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		419,254,364.99	-723,563,941.39
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		419,254,364.99	-723,563,941.39
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		417,812,097.90	-712,707,109.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,442,267.09	-10,856,832.15
六、其他综合收益的税后净额		132,731,226.73	162,271,695.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		132,731,226.73	162,271,695.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		131,707,171.15	137,640,898.63
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		-12,589,698.85	-9,149,821.65
3. 其他权益工具投资公允价值变动		144,296,870.00	146,790,720.28
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		1,024,055.58	24,630,796.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		450,843.53	21,327,502.24
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		573,212.05	3,303,294.75
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		551,985,591.72	-561,292,245.77
归属于母公司股东的综合收益总额		550,543,324.63	-550,435,413.62
归属于少数股东的综合收益总额		1,442,267.09	-10,856,832.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	-0.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	280,705,087.35	472,061,535.51
减：营业成本	十七、4	172,007,882.85	365,207,016.55
税金及附加		897,267.95	321,228.02
销售费用		1,066,222.26	1,010,262.99
管理费用		80,171,693.48	55,661,058.29
研发费用		20,320,318.32	9,353,235.14
财务费用		-17,671,722.34	-12,432,467.59
其中：利息费用		3,475,117.65	3,345,623.57
利息收入		21,155,141.67	15,784,263.21
加：其他收益		1,263,888.79	14,116,431.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	506,139,926.04	-78,176,786.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-94,090,195.09	-83,081,776.82
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）		1,914,314.34	3,220,526.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,473,905.24	-10,300,122.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,688,619.89	-588,599,970.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-135,598.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		493,933,430.14	-606,798,719.08
加：营业外收入		0.48	
减：营业外支出		6,071.89	1,002,536.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		493,927,358.73	-607,801,255.40
减：所得税费用		3,793,330.79	1,317,482.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		490,134,027.94	-609,118,737.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		490,134,027.94	-609,118,737.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		116,801,340.13	144,057,392.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		116,801,340.13	144,057,392.28
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			236,133.94
3. 其他权益工具投资公允价值变动		116,801,340.13	143,821,258.34
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			
六、综合收益总额		606,935,368.07	-465,061,345.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,656,561,734.79	1,069,440,014.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,408,835.03	16,406,346.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、53（1）	120,983,430.96	155,498,221.00
经营活动现金流入小计		1,780,954,000.78	1,241,344,582.13
购买商品、接受劳务支付的现金		898,289,323.03	944,163,477.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		138,349,878.12	134,232,214.83
支付的各项税费		39,299,643.69	77,370,472.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、53（1）	62,920,132.03	93,034,937.99
经营活动现金流出小计		1,138,858,976.87	1,248,801,102.97
经营活动产生的现金流量净额		642,095,023.91	-7,456,520.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		332,694,884.62	3,600,366,880.90
取得投资收益收到的现金		4,252,944.98	42,339,540.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	
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、53（2）		4,922,193.84
投资活动现金流入小计		336,982,829.60	3,647,628,615.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,896,107.11	3,049,852.06
投资支付的现金		255,000,000.00	2,081,000,001.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、53（2）	4,234,150.34	1,200,000.00
投资活动现金流出小计		263,130,257.45	2,085,249,853.06
投资活动产生的现金流量净额		73,852,572.15	1,562,378,762.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			32,640,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			32,640,000.00
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	640,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		147,600,042.85	586,250,935.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53（3）	14,443,555.89	165,372,280.59
筹资活动现金流出小计		182,043,598.74	752,263,215.94
筹资活动产生的现金流量净额		-182,043,598.74	-719,623,215.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		543,093.40	3,203,066.18
五、现金及现金等价物净增加额		534,447,090.72	838,502,091.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,946,410,766.71	1,107,908,674.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,480,857,857.43	1,946,410,766.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		244,359,342.85	581,377,154.76
收到的税费返还		620,201.20	
收到其他与经营活动有关的现金		934,821,194.98	1,004,659,739.07
经营活动现金流入小计		1,179,800,739.03	1,586,036,893.83
购买商品、接受劳务支付的现金		172,439,559.05	310,772,200.87
支付给职工以及为职工支付的现金		75,144,970.79	61,928,647.02
支付的各项税费		9,703,002.84	2,039,382.78
支付其他与经营活动有关的现金		991,041,233.23	654,717,675.83
经营活动现金流出小计		1,248,328,765.91	1,029,457,906.50
经营活动产生的现金流量净额		-68,528,026.88	556,578,987.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		234,782,999.72	1,272,298,051.29
取得投资收益收到的现金		603,675,333.97	22,567,687.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	
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			23,120,000.00
投资活动现金流入小计		838,493,333.69	1,317,985,738.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,071,357.11	431,065.86
投资支付的现金		45,000,000.00	1,058,000,000.00
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		89,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		137,071,357.11	1,108,431,065.86
投资活动产生的现金流量净额		701,421,976.58	209,554,672.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,694,042.85	584,895,647.60
支付其他与筹资活动有关的现金		13,893,499.89	164,879,560.59
筹资活动现金流出小计		159,587,542.74	749,775,208.19
筹资活动产生的现金流量净额		-159,587,542.74	-749,775,208.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		422,658,072.05	406,299,620.29
六、期末现金及现金等价物余额			
		895,964,479.01	422,658,072.05

法定代表人：

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

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,933,608,432.00				1,970,935,007.71	150,003,952.67	88,954,743.59		415,210,798.22		2,999,545,050.78	8,258,250,079.63	6,075,445.03	8,264,325,524.66	
加：会计政策变更											181,972.20	181,972.20	6,113.27	188,085.47	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	2,933,608,432.00				1,970,935,007.71	150,003,952.67	88,954,743.59		415,210,798.22		2,999,727,022.98	8,258,432,051.83	6,081,558.30	8,264,513,610.13	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,231,692.28		101,232,943.53		49,013,402.79		254,602,935.46	420,080,974.06	1,874,849.10	421,955,823.16	
（一）综合收益总额							132,731,226.73				417,812,097.90	550,543,324.63	1,442,267.09	551,985,591.72	
（二）股东投入和减少资本					15,506,857.36							15,506,857.36		15,506,857.36	
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					15,506,857.36							15,506,857.36		15,506,857.36	
4. 其他															
（三）利润分配									49,013,402.79		-194,707,445.64	-145,694,042.85		-145,694,042.85	
1. 提取盈余公积									49,013,402.79		-49,013,402.79				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-145,694,042.85	-145,694,042.85		-145,694,042.85	
4. 其他															
（四）股东权益内部结转							-31,498,283.20				31,498,283.20				
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							-31,498,283.20				31,498,283.20				
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他					-275,165.08							-275,165.08	432,582.01	157,416.93	
四、本年年末余额	2,933,608,432.00				1,986,166,699.99	150,003,952.67	190,187,687.12		464,224,201.01		3,254,329,958.44	8,678,513,025.89	7,956,407.40	8,686,469,433.29	

法定代表人：

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（续）
2023年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,933,608,432.00				1,981,781,302.51		-61,029,786.86		415,210,798.22		4,284,908,980.75		9,554,479,726.62	16,847,045.98	9,571,326,772.60
加：会计政策变更											133,633.90		133,633.90		133,633.90
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	2,933,608,432.00				1,981,781,302.51		-61,029,786.86		415,210,798.22		4,285,042,614.65		9,554,613,360.52	16,847,045.98	9,571,460,406.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,846,294.80	150,003,952.67	149,984,530.45				-1,285,315,591.67		-1,296,181,308.69	-10,765,487.68	-1,306,946,796.37
（一）综合收益总额							162,271,695.62				-712,707,109.24		-550,435,413.62	-10,856,832.15	-561,292,245.77
（二）股东投入和减少资本						150,003,952.67							-150,003,952.67		-150,003,952.67
1. 股东投入的普通股						150,003,952.67							-150,003,952.67		-150,003,952.67
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											-584,895,647.60		-584,895,647.60		-584,895,647.60
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-584,895,647.60		-584,895,647.60		-584,895,647.60
4. 其他															
（四）股东权益内部结转							-12,287,165.17				12,287,165.17				
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							-12,287,165.17				12,287,165.17				
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他					-10,846,294.80								-10,846,294.80	91,344.47	-10,754,950.33
四、本年年末余额	2,933,608,432.00				1,970,935,007.71	150,003,952.67	88,954,743.59		415,210,798.22		2,999,727,022.98		8,258,432,051.83	6,081,558.30	8,264,513,610.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,933,608,432.00				2,434,478,525.51	150,003,952.67	80,775,110.63		415,210,798.22	1,422,032,951.67		7,136,101,865.36
加：会计政策变更										219,086.69		219,086.69
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,933,608,432.00				2,434,478,525.51	150,003,952.67	80,775,110.63		415,210,798.22	1,422,252,038.36		7,136,320,952.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,506,857.36		116,801,340.13		49,013,402.79	295,426,582.30		476,748,182.58
（一）综合收益总额							116,801,340.13			490,134,027.94		606,935,368.07
（二）股东投入和减少资本					15,506,857.36							15,506,857.36
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					15,506,857.36							15,506,857.36
4. 其他												
（三）利润分配									49,013,402.79	-194,707,445.64		-145,694,042.85
1. 提取盈余公积									49,013,402.79	-49,013,402.79		
2. 对股东的分配										-145,694,042.85		-145,694,042.85
3. 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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,933,608,432.00				2,449,985,382.87	150,003,952.67	197,576,450.76		464,224,201.01	1,717,678,620.66		7,613,069,134.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：北京光线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,933,608,432.00				2,438,560,503.64		-64,963,171.57		415,210,798.22	2,617,856,800.07		8,340,273,362.36
加：会计政策变更										90,513.23		90,513.23
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,933,608,432.00				2,438,560,503.64		-64,963,171.57		415,210,798.22	2,617,947,313.30		8,340,363,875.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,081,978.13	150,003,952.67	145,738,282.20			-1,195,695,274.94		-1,204,042,923.54
（一）综合收益总额							144,057,392.28			-609,118,737.42		-465,061,345.14
（二）股东投入和减少资本						150,003,952.67						-150,003,952.67
1. 股东投入的普通股						150,003,952.67						-150,003,952.67
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										-584,895,647.60		-584,895,647.60
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-584,895,647.60		-584,895,647.60
3. 其他												
（四）股东权益内部结转							1,680,889.92			-1,680,889.92		
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							1,680,889.92			-1,680,889.92		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他					-4,081,978.13							-4,081,978.13
四、本年年末余额	2,933,608,432.00				2,434,478,525.51	150,003,952.67	80,775,110.63		415,210,798.22	1,422,252,038.36		7,136,320,952.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

北京光线传媒股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团），成立于2000年4月，注册地为北京市东城区和平里东街11号37号楼11105号，总部办公地址为北京市东城区和平里东街11号3号楼3层。

本公司属影视传媒业，主要从事电影、电视剧的投资、制作、发行与艺人经纪业务。本财务报表于2024年4月19日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、对联营企业的投资、固定资产折旧、无形资产摊销、长期资产减值、收入确认和计量等。

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司香港影业国际有限公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、9所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3	有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较其所在组合其他应收款项发生了明显变化且金额大于1,000.00万元
账龄超过1年的应付账款	五、20	单项账龄超过1年的应付款项金额占应付账款总额的3%以上且金额大于1,000.00万元
账龄超过1年的其他应付款	五、21	单项账龄超过1年的其他应付款项金额大于1,000.00万元
账龄超过1年的合同负债	五、23	单项账龄超过1年的合同负债金额占合同负债总额的3%以上且金额大于1,000.00万元
重要的联营企业	八、2	单个被投资单位的长期股权投资的账面价值占集团净资产的3.5%以上且金额大于10,000.00万元
重要或有事项	十四、2	金额超过1,000.00万元的

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况,如交易当期平均汇率或加权平均汇率)将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团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折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据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。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、其他应收款。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产,其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其

他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄及性质等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为1,000.00万元以上应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

②其他应收款的组合类别及确定依据

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：a. 信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；b. 信用风险自初始确认后已显著增加的其他应收款，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；c. 购买或源生已发生信用减值的其他应收款，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，确定以组合为基础的预期信用损失的会计估计政策如下：

本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
特殊信用组合	内部员工备用金、代垫员工社会保险、代垫员工住房公积金、本集团合并范围内关联公司、应收股利、应收利息
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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，编制应收款项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。

确定组合的依据	
特殊信用组合	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。
合并范围内关联方款项	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，计算该组合预期信用损失率0%。
低风险组合	
应收股利、应收利息	

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：1）集团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；2）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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：1）集团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；2）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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具: 1) 如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 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, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时, 考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务, 则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件时, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 2) 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、开发成本、开发产品。

原材料指公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出, 在影视剧投入拍摄时或取得拍摄许可时转入在产品核算。

在产品指公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

库存商品指公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。外购的影视剧也作为库存商品核算。

开发成本指公司房地产商品达到售出条件的全部投入及分摊的配套设施费、环境绿化费和外管网等全部费用。

开发产品指已完成竣工备案的地产商品。

(1) 存货按照成本进行初始计量。

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

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

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

开发成本按实际成本入账,符合资本化条件的借款费用,亦计入开发成本。待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

(2) 影视剧业务的核算方法

1) 自制拍摄影视剧根据实际发生的支出核算成本。

2) 本集团除自制拍摄影视剧外,委托其他单位拍摄影视剧的,公司预付给受托方的制片款项,先通过“预付款项”科目核算;当摄制并结算完成或取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》,按实际结算金额转做库存商品成本。

(3) 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

影视业务成本结转:

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

分次结转:采用按票款、发行收入等分账结算方式,或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等,且仍可继续向其他单位发行、销售的影片,应在符合收入确认条件之日起,不超过24个月的期间内(主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内),采用计划收入比例法计算公式将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。“计划收入比例法”是指从首次确认销售收入之日起,在各收入确认的期间内,以本年确认收入占预计总收入的比例为权数,计算确定本年应结转的销售成本,即当期应结转的销售成本=总成本×(当期收入÷预计总收入)。

开发成本结转:

待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品, 售出开发产品按建筑面积平均法核算。出租开发产品按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。对于改变房屋用途用作出售的, 按相关开发产品摊余价值结转相应营业成本。

公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的, 在公共配套设施完工决算后, 按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本; 如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的, 则先由有关开发产品预提公共配套设施费, 待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

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

公司原材料、在产品、库存商品、开发成本及开发产品存在以下情形时应提取减值准备, 具体如下:

原材料: 公司原材料主要核算影视剧成本, 当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触, 而导致其较长时间难以立项时, 应提取减值准备。

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

库存商品: 公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法, 过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场, 则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

开发成本及开发产品: 公司以该存货估计售价减去至完工时的估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

存货实行永续盘存制, 其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

12. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调

整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易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,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。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	3	4.85
2	运输设备	8	3	12.13
3	电子设备	5	3	19.40
4	其他设备	5	3	19.40

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括软件、著作权,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按

其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、办公费、服务费、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、11。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组

合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、16。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修改造费用。本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修改造费用的摊销年限为5年。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会和教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时产生,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付辞退补偿款,按适用的折现率折现后计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团营业收入主要包括电影及电视剧销售收入、演艺活动收入、动画服务收入、影票服务收入、音乐版权授权收入等。

(1) 电影及电视剧销售收入

1) 电影票房分账收入及版权收入:电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后,电影于院线、影院上线后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入;电影版

权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》后、母带已经交付给买方,本集团履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

2) 电影发行收入: 电影发行方根据合同约定按照一定比例在电影总收入中提取确认的收入。

3) 电视剧销售收入: 在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》或“上线备案号”, 电视剧播映带或其他载体转移给购货方、购货方可以主导电视剧的使用且公司已取得收款权利时确认收入。对于合同中未约定上线播出时间的, 在电视剧播映带或其他载体转移给购货方时确认收入; 对于合同中约定上线播出时间, 且购货方无法主导播出时间的, 在电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。

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

(2) 演艺活动收入

本集团演艺活动业务在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务的控制权时, 确认收入。

(3) 动画服务收入

本集团动画服务收入包括:

1) 受托制作动画、影视特效、广告等制作服务收入: 对于在某一时段内履行的履约义务, 本集团在该段时间内按照履约进度确认收入, 并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时, 本集团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。

2) 动画制作技术培训服务及技术支持收入: 动画制作技术培训服务及技术支持收入主要为特定单位或人员所开展的与动画制作技术相关的培训或技术支持。在培训服务及技术支持相关劳务已经提供, 收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

(4) 影票服务收入

电影院影片放映收入: 是指电影影片于影院上映后企业根据实际收到的电影票销售款减去应支付给北京华夏联合电影院线有限责任公司的票房分账款、国家电影专项基金以及增值税及附加后的影片放映收入。

(5) 音乐版权授权收入

音乐版权授权业务属于向客户授予知识产权许可。对于约定了固定对价的音乐授权业务, 自授权日开始被授权人即享有音乐作品的相关权利, 本集团在授权期间不再有后续活动, 无需执行对音乐作品有重大影响的活动, 因此本集团于歌曲在平台上线、授权日开始的时点确认收入。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵

减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

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,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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

(对于第一和第二层次)对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

(对于第三层次)第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

如持有非上市股权投资,公允价值估计具有不确定性的,本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

每个资产负债表日,本集团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。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

无

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

合并报表受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	9,067,777,671.75	10,106,514.48	9,077,884,186.23
其中：递延所得税资产	84,908,192.08	10,106,514.48	95,014,706.56
负债合计	803,585,780.99	9,784,795.11	813,370,576.10
其中：递延所得税负债	16,751,533.75	9,784,795.11	26,536,328.86
股东权益合计	8,264,191,890.76	321,719.37	8,264,513,610.13
其中：未分配利润	2,999,411,416.88	315,606.10	2,999,727,022.98
少数股东权益	6,075,445.03	6,113.27	6,081,558.30
净利润	-723,752,026.86	188,085.47	-723,563,941.39
所得税费用	-883,211.72	-188,085.47	-1,071,297.19
归属于母公司所有者的净利润	-712,889,081.44	181,972.20	-712,707,109.24
少数股东损益	-10,862,945.42	6,113.27	-10,856,832.15

(续)

母公司报表受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	7,822,817,758.93	9,901,750.31	7,832,719,509.24
其中：递延所得税资产	60,423,038.90	9,901,750.31	70,324,789.21

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

母公司报表受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
负债合计	686,806,406.80	9,592,150.39	696,398,557.19
其中：递延所得税负债	14,558,657.08	9,592,150.39	24,150,807.47
股东权益合计	7,136,011,352.13	309,599.92	7,136,320,952.05
其中：未分配利润	1,421,942,438.44	309,599.92	1,422,252,038.36
净利润	-609,337,824.11	219,086.69	-609,118,737.42
所得税费用	1,536,568.71	-219,086.69	1,317,482.02

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	广告业和娱乐业营业额	3%

注：本公司之三级子公司香港影业国际有限公司注册地为香港特别行政区，涉及税种主要为公司利得税，按照香港特别行政区规定公司利得税适用税率为16.5%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京英事达形象包装顾问有限公司、北京传媒之光广告有限公司、北京光线易视网络科技有限公司、北京光线动画有限公司、天津光合世纪文化有限公司、上海迷你光线影业公司、五光十色（东阳）文化传媒有限公司、五光十色（扬州）影业公司、青春光线（扬州）影业公司、青春光线（成都）影业公司、霍尔果斯光威影业公司、扬州光线物业管理有限公司、苏州红鯤数字科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
北京光线传媒股份有限公司、北京光线影业有限公司、山南光线影业有限公司、霍尔果斯青春光线影业有限公司、霍尔果斯彩条屋影业有限公司、霍尔果斯五光十色影业有限公司、成都光线动画有限公司	15%
其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

（1）增值税

根据财税〔2019〕17 号文《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》，对电影主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照各自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，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

（2）企业所得税

1) 根据国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）规定，符合霍尔果斯特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，5 年内免征企业所得税优惠政策，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分，采取以奖代免的方式，由开发区财政局将免征的所得税地方分享部分以奖励的方式对企业进行补助。其中：本公司之三级子公司霍尔果斯青春光线影业有限公司、霍尔果斯五光十色影业有限公司、霍尔果斯彩条屋影业有限公司，享受免征企业五年所得税地方分享部分，实际按 15%征收企业所得税。

2) 根据国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（国家税务总局公告 2020 年第 30 号）规定，符合规定的企业执行 15 的企业所得税优惠税率。本公司之三级子公司山南光线影业有限公司、本公司之三级子公司成都光线动画有限公司享受上述优惠政策。

3) 本公司及子公司北京光线影业有限公司于 2022 年 11 月 2 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，取得高新技术企业证书，证书编号分别为 GR202211001310、GR202211002916，有效期三年，2022 年至 2024 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

4) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税

(2023)6号)规定,自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之二级子公司北京英事达形象包装顾问有限公司、北京传媒之光广告有限公司、北京光线易视网络科技有限公司、天津光合世纪文化有限公司、上海迷你光线影业有限公司,三级子公司北京光线动画有限公司、五光十色(东阳)文化传媒有限公司、五光十色(扬州)影业有限公司、青春光线(扬州)影业有限公司、青春光线(成都)影业有限公司、霍尔果斯光威影业有限公司,四级子公司苏州红鯤数字科技有限公司、扬州光线物业管理有限公司享受该优惠政策。

5)根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人,是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、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。本集团除光线置业(扬州)有限公司以外,均享受该优惠政策。

6)根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。本公司之二级子公司北京传媒之光广告有限公司、本公司之四级子公司扬州光线物业管理有限公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”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	年末余额	年初余额
库存现金	298.87	9,798.87
银行存款	2,482,399,640.33	1,948,733,153.32
其他货币资金	20,118.23	61,874.64
存放财务公司存款	0.00	0.00
合计	2,482,420,057.43	1,948,804,826.83
其中:存放在境外的款项总额	40,494,537.13	39,089,200.25

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
诉讼冻结	500,000.00	1,507,860.12
担保冻结	1,062,200.00	886,200.00
合计	1,562,200.00	2,394,060.12

注：使用受到限制的货币资金期末余额 1,562,200.00 元，其中诉讼冻结 500,000.00 元系子公司上海红鲤文化传播有限公司因诉讼纠纷被冻结；担保冻结 1,062,200.00 元系子公司光线置业（扬州）有限公司在房屋预售时购房者获取的贷款放款后银行冻结部分贷款金额。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,362,405.13	102,120,031.43
其中：银行理财	200,362,405.13	102,120,031.43

3. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	301,088,733.33	97,981,349.52
1-2年	54,503,258.20	77,539,283.02
2-3年	24,999,695.20	39,892,388.39
3年以上	175,485,345.67	140,465,358.55
其中：3-4年	36,784,175.71	22,020,983.14
4-5年	21,680,983.14	1,452,646.79
5年以上	117,020,186.82	116,991,728.62
合计	556,077,032.40	355,878,379.48

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	158,796,474.48	28.56	144,522,139.41	91.01	14,274,335.07
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	132,218,332.04	23.78	117,943,996.97	89.20	14,274,335.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,578,142.44	4.78	26,578,142.44	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	397,280,557.92	71.44	62,469,322.40	15.72	334,811,235.52
其中：账龄组合	397,280,557.92	71.44	62,469,322.40	15.72	334,811,235.52
合计	556,077,032.40	100.00	206,991,461.81	—	349,085,570.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	87,764,748.85	24.66	87,764,748.85	100.00	0.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	60,846,656.69	17.10	60,846,656.69	100.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,918,092.16	7.56	26,918,092.16	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	268,113,630.63	75.34	69,256,132.91	25.83	198,857,497.72
其中：账龄组合	268,113,630.63	75.34	69,256,132.91	25.83	198,857,497.72
合计	355,878,379.48	100.00	157,020,881.76	—	198,857,497.72

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户1	—	—	39,562,178.09	31,649,742.47	80.00	预计无法收回
客户2	—	—	31,809,497.26	25,447,597.81	80.00	预计无法收回
客户3	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户4	17,500,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00	100.00	预计无法收回
北京优朋普乐科技有限公司	14,346,656.69	14,346,656.69	14,346,656.69	14,346,656.69	100.00	预计无法收回
北京亦美互动传媒广告有限公司	5,883,404.48	5,883,404.48	5,883,404.48	5,883,404.48	100.00	预计无法收回

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京爱迪时代投资管理有限公司	4,770,000.00	4,770,000.00	4,430,050.28	4,430,050.28	100.00	预计无法收回
深圳大盛国际传媒有限公司	3,717,743.10	3,717,743.10	3,717,743.10	3,717,743.10	100.00	预计无法收回
上海灿星文化传媒有限公司	3,308,120.58	3,308,120.58	3,308,120.58	3,308,120.58	100.00	预计无法收回
汇源-北京中外名人文化传媒股份有限公司	2,680,000.00	2,680,000.00	2,680,000.00	2,680,000.00	100.00	预计无法收回
ARCLIGHTFILMSINTERNATIONAL	3,261,610.57	3,261,610.57	3,261,610.57	3,261,610.57	100.00	预计无法收回
江苏译林影视文化传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
星乐伟业(北京)文化传播有限公司	595,797.55	595,797.55	595,797.55	595,797.55	100.00	预计无法收回
北京完美风暴影视文化有限公司	519,511.33	519,511.33	519,511.33	519,511.33	100.00	预计无法收回
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
EMPHASISVIDEOENTERTAINMENTLIMITED	277,480.00	277,480.00	277,480.00	277,480.00	100.00	预计无法收回
江苏行狐电子商务有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
北京云途数字营销顾问有限公司	100,764.00	100,764.00	100,764.00	100,764.00	100.00	预计无法收回
合一信息技术(北京)有限公司	65,000.00	65,000.00	65,000.00	65,000.00	100.00	预计无法收回
山西茂业置地房地产开发有限公司太原购物中心(分公司)	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
广州蓝弧文化传播有限公司	31,973.76	31,973.76	31,973.76	31,973.76	100.00	预计无法收回
希界维天河(武汉)影城有限公司	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
至乐汇(北京)文化传媒有限公司	3,186.79	3,186.79	3,186.79	3,186.79	100.00	预计无法收回
合计	87,764,748.85	87,764,748.85	158,796,474.48	144,522,139.41	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	301,088,733.33	9,032,661.99	3.00
1-2年	36,675,205.06	3,667,520.51	10.00
2-3年	7,616,016.28	1,523,203.26	20.00
3-4年	2,356,215.30	942,486.12	40.00
4-5年	5,602,343.57	3,361,406.14	60.00
5年以上	43,942,044.38	43,942,044.38	100.00
合计	397,280,557.92	62,469,322.40	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	69,256,132.91	8,470,107.60	0.00	0.00	-15,256,918.11	62,469,322.40
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收款	60,846,656.69	41,776,414.22	0.00	0.00	15,320,926.06	117,943,996.97
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收款	26,918,092.16	0.00	339,949.72	0.00	0.00	26,578,142.44
合计	157,020,881.76	50,246,521.82	339,949.72	0.00	64,007.95	206,991,461.81

其中本年坏账准备收回或转回金额：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据 及其合理性
北京爱迪时代投 资管理有限公司	339,949.72	收到回款	银行转账	预计无法收回

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额合计数的 比例	应收账款坏账准备 年末余额
第一名	184,101,181.51	33.11	5,596,152.93
第二名	39,562,178.09	7.11	31,649,742.47
第三名	31,809,497.26	5.72	25,447,597.81
第四名	31,531,698.47	5.67	3,049,651.83
第五名	29,000,000.00	5.22	29,000,000.00
合计	316,004,555.33	56.83	94,743,145.04

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	60,250,616.51	56,485,673.72
合计	60,250,616.51	56,485,673.72

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	379,400,881.13	365,160,889.70
备用金	1,764,299.01	2,987,272.51
保证金、押金	15,407,990.05	19,808,290.60
代垫员工社保	826,360.60	767,822.16
合计	397,399,530.79	388,724,274.97

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	20,219,008.28	42,891,837.54
1-2年	38,562,727.94	20,903,375.73
2-3年	13,447,715.73	20,474,343.10
3年以上	325,170,078.84	304,454,718.60
其中:3-4年	20,424,343.10	89,455,681.85
4-5年	89,446,725.15	60,186,129.51
5年以上	215,299,010.59	154,812,907.24
合计	397,399,530.79	388,724,274.97

(4) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	281,405,062.34	70.82	281,405,062.34	100.00	0.00
其中:单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	263,621,131.58	66.34	263,621,131.58	100.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	17,783,930.76	4.48	17,783,930.76	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	115,994,468.45	29.18	55,743,851.94	48.06	60,250,616.51
其中:账龄组合	114,466,052.16	28.80	55,743,851.94	48.70	58,722,200.22
低风险组合	1,528,416.29	0.38	0.00	0.00	1,528,416.29
合计	397,399,530.79	100.00	337,148,914.28	—	60,250,616.51

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	281,105,088.50	72.31	281,105,088.50	100.00	0.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	263,221,157.74	67.71	263,221,157.74	100.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	17,883,930.76	4.60	17,883,930.76	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	107,619,186.47	27.69	51,133,512.75	47.51	56,485,673.72
其中：账龄组合	104,075,267.30	26.78	51,133,512.75	49.13	52,941,754.55
低风险组合	3,543,919.17	0.91	0.00	0.00	3,543,919.17
合计	388,724,274.97	100.00	332,238,601.25	—	56,485,673.72

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海游族文化传媒有限公司	61,200,000.00	61,200,000.00	61,200,000.00	61,200,000.00	100.00	预计无法收回
天津七星文化发展有限公司	47,010,561.36	47,010,561.36	47,010,561.36	47,010,561.36	100.00	预计无法收回
DragonEntertainmentPrivate Limited	41,547,025.68	41,547,025.68	42,146,999.52	42,146,999.52	100.00	预计无法收回
霍尔果斯紫千影业有限公司	26,815,093.59	26,815,093.59	26,815,093.59	26,815,093.59	100.00	预计无法收回
禾和(上海)股权投资基金管理有限公司	25,547,945.20	25,547,945.20	25,547,945.20	25,547,945.20	100.00	预计无法收回
杭州嘉艺影视传媒有限公司	21,995,000.00	21,995,000.00	21,795,000.00	21,795,000.00	100.00	预计无法收回
北京全擎娱乐文化传媒有限公司	24,705,531.91	24,705,531.91	24,705,531.91	24,705,531.91	100.00	预计无法收回
海宁唯创影业股份有限公司	14,400,000.00	14,400,000.00	14,400,000.00	14,400,000.00	100.00	预计无法收回

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宸铭影业（上海）有限公司	7,841,980.92	7,841,980.92	7,741,980.92	7,741,980.92	100.00	预计无法收回
广州易动文化传播有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00	100.00	预计无法收回
黑蚂蚁（上海）影业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
深圳邦中文化传媒有限公司	390,949.84	390,949.84	390,949.84	390,949.84	100.00	预计无法收回
北京航星机器制造有限公司航星园物业管理分公司	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
北京东方车云信息技术有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	281,105,088.50	281,105,088.50	281,405,062.34	281,405,062.34	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

①账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	18,697,714.19	587,108.22	3.14
1-2年	30,557,282.41	3,339,910.97	10.93
2-3年	5,826,170.56	1,896,418.52	32.55
3-4年	1,640,000.00	829,512.00	50.58
4-5年	19,154,455.00	10,500,472.23	54.82
5年以上	38,590,430.00	38,590,430.00	100.00
合计	114,466,052.16	55,743,851.94	—

②低风险组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代扣代缴社保、公积金	1,528,416.29	0.00	0.00

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	0.00	51,133,512.75	281,105,088.50	332,238,601.25
2023年1月1日余额在本年	0.00	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	4,616,710.25	0.00	4,616,710.25
本年转回	0.00	0.00	300,000.00	300,000.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	-6,371.06	599,973.84	593,602.78
2023年12月31日余额	0.00	55,743,851.94	281,405,062.34	337,148,914.28

注: 本年其他变动系(1) 汇率变动 599,973.84 元; (2) 本年处置子公司导致减少 6,371.06 元。

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	51,133,512.75	4,616,710.25	0.00	0.00	-6,371.06	55,743,851.94
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	263,221,157.74	0.00	200,000.00	0.00	599,973.84	263,621,131.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,883,930.76	0.00	100,000.00	0.00	0.00	17,783,930.76
合计	332,238,601.25	4,616,710.25	300,000.00	0.00	593,602.78	337,148,914.28

其中本年坏账准备收回或转回金额：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
杭州嘉艺影视传媒有限公司	200,000.00	收到回款	银行转账	预计无法收回
宸铭影业（上海）有限公司	100,000.00	收到回款	银行转账	预计无法收回
合计	300,000.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海游族文化传媒有限公司	影视项目退出投资款	61,200,000.00	4-5年	15.40	61,200,000.00
天津七星文化发展有限公司	股权投资款	47,010,561.36	5年以上	11.83	47,010,561.36
DragonEntertainmentPrivateLimited	股权投资款	41,547,025.68	5年以上	10.45	41,547,025.68
汪海滨	股权转让款	36,000,000.00	5年以上	9.06	36,000,000.00
霍尔果斯紫千影业 有限公司	往来款	26,815,093.59	5年以上	6.75	26,815,093.59
合计	—	212,572,680.63	—	53.49	212,572,680.63

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	47,969,215.82	33.13	34,503,971.25	24.01
1—2年	18,149,655.62	12.54	68,651,773.50	47.79
2—3年	66,450,046.18	45.91	11,431,440.31	7.96
3年以上	12,183,592.08	8.42	29,074,725.96	20.24
合计	144,752,509.70	100.00	143,661,911.02	100.00

注：本集团超过1年预付款，主要系预付影视剧制片款，影视剧尚未制作完毕，故尚未结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 93,896,226.43 元，占预付款项年末余额合计数的比例 64.87%。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	59,310,634.37	14,150,943.00	45,159,691.37
在产品	623,060,780.78	42,806,816.39	580,253,964.39
库存商品	210,053,733.48	40,058,186.60	169,995,546.88
开发成本	110,821,928.31	3,029,814.02	107,792,114.29
开发产品	388,258,248.15	36,783,632.34	351,474,615.81
合计	1,391,505,325.09	136,829,392.35	1,254,675,932.74

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	71,977,356.38	14,150,943.00	57,826,413.38
在产品	980,127,005.59	86,866,816.39	893,260,189.20
库存商品	43,561,179.04	43,561,093.04	86.00
开发成本	285,698,938.72	44,613,749.74	241,085,188.98
开发产品	0.00	0.00	0.00
合计	1,381,364,479.73	189,192,602.17	1,192,171,877.56

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,150,943.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,150,943.00
在产品	86,866,816.39	0.00	0.00	44,060,000.00	0.00	42,806,816.39
库存商品	43,561,093.04	15,010,000.00	0.00	18,512,906.44	0.00	40,058,186.60
开发成本	44,613,749.74	0.00	0.00	0.00	41,583,935.72	3,029,814.02
开发产品	0.00	0.00	41,583,935.72	0.00	4,800,303.38	36,783,632.34
合计	189,192,602.17	15,010,000.00	41,583,935.72	62,572,906.44	46,384,239.10	136,829,392.35

注：本年其他变动系已竣工商品房跌价准备自开发成本转入开发产品，并就已计提跌价准备开发产品对外销售将对应已计提的跌价准备转出。

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至2023年12月31日,本集团存货余额中含有借款费用资本化金额为3,285,260.00元。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	37,125,148.19	29,017,194.37
减:坏账准备	37,125,148.19	19,012,553.36
合计	0.00	10,004,641.01

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
应收利息	28,011,566.51	18,376,816.55
待抵扣进项税及预缴税费	18,444,909.99	10,258,377.26
合计	46,456,476.50	28,635,193.81

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
北京中关村银行股份有限公司	508,660,096.07	0.00	0.00	30,797,671.82	0.00	0.00	539,457,767.89	0.00	143,457,767.89	0.00	非交易性权益工具
厦门铎兴领硕创业投资合伙企业(有限合伙)	299,740,818.22	0.00	0.00	0.00	5,644,365.47	0.00	294,096,452.75	0.00	0.00	5,903,547.25	非交易性权益工具
上海喜天影视文化股份有限公司	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	非交易性权益工具
欢瑞世纪联合股份有限公司	73,279,242.56	0.00	0.00	0.00	6,528,217.60	0.00	66,751,024.96	0.00	0.00	14,248,975.04	非交易性权益工具
InfinitesTechnology(Cayman)Holdings Limited	73,135,933.03	0.00	0.00	123,064,066.97	0.00	0.00	196,200,000.00	0.00	123,064,066.97	0.00	非交易性权益工具
天媒数字科技(大连)集团股份有限公司	20,566,639.10	0.00	14,949,791.17	21,046,137.71	0.00	-26,662,985.64	0.00	0.00	0.00	0.00	非交易性权益工具
经纬创腾(杭州)创业投资合伙企业(有限合伙)	93,710,987.43	0.00	1,197,357.88	9,847,898.55	0.00	0.00	102,361,528.10	0.00	53,558,885.98	0.00	非交易性权益工具
苏州蓝白红影业有限公司	32,996,568.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,996,568.36	0.00	2,996,568.36	0.00	非交易性权益工具
宁波挚信新经济二期股权投资合伙企业(有限合伙)	31,006,351.19	0.00	0.00	0.00	1,237,371.23	0.00	29,768,979.96	0.00	5,141,485.25	1,237,371.23	非交易性权益工具

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
杭州玄机科技股份有限公司	34,666,666.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,666,666.67	0.00	9,666,666.67	0.00	非交易性权益工具
宁波梅山保税港区华兴领运股权投资合伙企业（有限合伙）	33,272,951.06	0.00	2,591,274.14	-2,742,314.22	0.00	0.00	27,939,362.70	0.00	6,615,418.46	0.00	非交易性权益工具
北京铁血科技股份有限公司	27,903,511.52	0.00	0.00	0.00	8,783,332.32	0.00	19,120,179.20	0.00	0.00	20,016,437.60	非交易性权益工具
北京多米在线科技股份有限公司	10,310,382.08	0.00	0.00	0.00	1,360,695.19	0.00	8,949,686.89	0.00	0.00	59,180,764.11	非交易性权益工具
上海瑞力文化并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	748,607.31	0.00	54,659.92	125.51	0.00	0.00	694,072.90	0.00	125.51	442,001.65	非交易性权益工具
众大合联市场咨询（北京）有限公司	1,692,255.61	0.00	0.00	1,113,992.81	0.00	0.00	2,806,248.42	0.00	2,406,248.42	0.00	非交易性权益工具
涿州逐鹿文化传媒有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	非交易性权益工具
HeroVenturesLLC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,878,096.56	非交易性权益工具
AccessBrightINC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,232,060.51	非交易性权益工具
合计	1,321,691,010.21	0.00	18,733,083.11	183,127,579.15	23,553,981.81	-26,662,985.64	1,435,808,538.80	0.00	346,907,233.51	153,139,253.95	—

(2) 本年终止确认的情况

项目	终止确认时的公允价值	因终止转入留存收益的累计利得	因终止转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
天娱数字科技(大连)集团股份有限公司	36,422,560.80	21,046,137.71	0.00	出售持有的天娱数科股票

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收退回投资款	34,010,253.87	34,010,253.87	0.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收退回投资款	40,150,946.63	32,202,124.63	7,948,822.00

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	34,010,253.87	100.00	34,010,253.87	100.00	0.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款	34,010,253.87	100.00	34,010,253.87	100.00	0.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	40,150,946.63	100.00	32,202,124.63	80.20	7,948,822.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款	40,150,946.63	100.00	32,202,124.63	80.20	7,948,822.00

1) 长期应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
霍尔果斯领誉影视传媒有限公司	40,150,946.63	32,202,124.63	34,010,253.87	34,010,253.87	100.00	预计无法收回

2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	0.00	0.00	32,202,124.63	32,202,124.63
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	19,920,724.07	19,920,724.07
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	-18,112,594.83	-18,112,594.83
2023年12月31日余额	0.00	0.00	34,010,253.87	34,010,253.87

注：本期其他变动系重分类至一年内到期的非流动资产对应坏账准备。

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款	32,202,124.63	19,920,724.07	0.00	0.00	-18,112,594.83	34,010,253.87

注：本期其他变动系重分类至一年内到期的非流动资产对应坏账准备。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
明星影业(上海)有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业												
天津橙子映像传媒有限公司	103,523,955.69	0.00	0.00	0.00	-29,488,474.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,035,481.34	0.00
上海华晟领势创业投资合伙企业 (有限合伙)【注1】	302,482,823.51	0.00	0.00	109,863,521.27	-8,343,439.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	184,275,862.71	0.00
MaoyanEntertainment/天津猫眼微影 文化传媒有限公司	2,177,162,500.00	1,031,941,619.10	0.00	0.00	153,835,415.45	-12,138,855.32	-275,165.08	0.00	0.00	0.00	2,318,583,895.05	1,031,941,619.10
浙江齐聚科技有限公司	160,845,017.97	128,561,938.58	0.00	0.00	943,601.92	0.00	0.00	0.00	18,688,619.89	0.00	143,100,000.00	147,250,558.47
杭州当虹科技股份有限公司【注 3】	146,731,158.01	0.00	0.00	0.00	-10,515,549.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	136,215,608.32	0.00
北京热度文化传媒有限公司	132,066.06	7,459,582.56	0.00	0.00	-132,066.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,459,582.56
扬州中交光线投资开发有限公司	100,000,000.00	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140,000,000.00	0.00
上海华晟领飞股权投资合伙企业 (有限合伙)【注2】	322,786,073.79	0.00	0.00	73,130,846.43	-46,554,267.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	203,100,959.98	0.00
北京二十四文化传媒有限公司	8,161,857.27	0.00	0.00	0.00	4,541.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,166,398.34	0.00

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			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		
北京开火文化传媒有限公司	10,670,707.93	0.00	0.00	0.00	330,820.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,001,528.37	0.00
扬州盛堂影业有限公司	139,052.30	213,900.00	0.00	0.00	-1,803.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	137,249.17	213,900.00
上海华晟股权投资管理有限公司	2,886,049.18	0.00	0.00	0.00	-3,544.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,882,504.39	0.00
上海华晟信选创业投资管理中心 (有限合伙)	2,566,120.11	0.00	0.00	951,659.42	-64,251.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,550,209.55	0.00
上海嘉皓信息科技有限公司	0.00	6,626,814.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,626,814.10
北京锋芒文化传播有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京七维视觉科技有限公司	19,656,143.01	0.00	0.00	0.00	245,055.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,901,198.66	0.00
霍尔果斯大魔王影视文化有限公 司【注4】	0.00	682,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
山南光启影视有限公司	39,581,078.34	0.00	0.00	0.00	7,095.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,588,174.07	0.00
霍尔果斯小森林影业有限公司	22,396,100.50	0.00	0.00	0.00	-1,376,277.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,019,823.50	0.00
杭州路行动画设计有限公司	7,679,383.77	0.00	0.00	0.00	129,773.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,809,156.77	0.00
上海青空绘彩动漫文化传播有限 公司	242,543.43	1,976,647.06	0.00	0.00	-4,090.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	238,452.79	1,976,647.06
霍尔果斯十月文化传媒有限公司	192,067,051.23	0.00	0.00	0.00	-1,773,531.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	190,293,519.24	0.00
吉林省凝羽动画有限公司	19,755,078.43	0.00	0.00	0.00	6,203,067.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,958,146.22	0.00
天津市好传文化传播有限公司	15,885,264.73	0.00	0.00	0.00	-2,874,593.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,010,671.55	0.00
广州易动文化传播有限公司	0.00	46,299,448.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,299,448.83

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			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		
彼岸天(北京)文化有限公司	17,215,078.78	0.00	0.00	0.00	178,528.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,393,606.93	0.00
北京漫言星空文化发展有限公司	764,185.39	6,370,000.01	0.00	0.00	-213,228.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	550,956.52	6,370,000.01
北京全擎娱乐文化传媒有限公司	0.00	4,313,262.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,313,262.69
北京中传合道文化发展有限公司	19,580,180.73	0.00	0.00	0.00	-890,076.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,690,104.13	0.00
霍尔果斯光印影业业有限公司	0.00	37,605,266.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,605,266.24
北京大千阳光数字科技股份有限公司	37,801,241.17	0.00	0.00	0.00	-1,107,155.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,694,085.64	0.00
天津雨后天擎文化发展有限公司	5,419,724.40	0.00	0.00	0.00	-384,962.32	0.00	0.00	0.00	5,034,762.08	0.00	0.00	5,034,762.08
魔法动画(杭州)有限公司	31,365.40	0.00	0.00	0.00	-31,365.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳市魅力动画文化发展有限公司	8,014,565.73	0.00	0.00	0.00	39,460.93	0.00	0.00	54,419.62	0.00	0.00	7,999,607.04	0.00
浙江泥丸星文化传播有限公司【注5】	36,051,360.71	0.00	10,000,000.00	0.00	10,644.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,062,004.78	0.00
霍尔果斯可可豆动画影视有限公司	44,422,252.95	0.00	0.00	0.00	526,335.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,948,588.91	0.00
鄂尔多斯市末匠文化传播有限公司	1,733,335.53	14,205,942.31	0.00	0.00	-139,562.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,593,773.50	14,205,942.31
神奇一天国际传媒(北京)有限公司	2,849,990.53	4,807,751.25	0.00	0.00	-26,298.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,823,692.44	4,807,751.25

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			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		
苏州幻想师动画制作有限公司	10,914,267.40	0.00	0.00	0.00	1,305,679.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,219,947.24	0.00
广州极焱文化传播有限公司	2,454,373.87	0.00	0.00	0.00	-730,334.93	0.00	0.00	0.00	1,724,038.94	0.00	0.00	1,724,038.94
扬州绿城融汇物业服务有限公司	284,127.39	0.00	0.00	0.00	-73,389.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210,737.52	0.00
Coveredge(Cayman) Inc启维公司【注5】	0.00	169,089,956.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	3,842,886,075.24	1,460,154,628.91	50,000,000.00	183,946,027.12	59,031,757.48	-12,138,855.32	-275,165.08	54,419.62	25,447,420.91	0.00	3,730,055,944.67	1,315,829,593.64
合计	3,842,886,075.24	1,460,154,628.91	50,000,000.00	183,946,027.12	59,031,757.48	-12,138,855.32	-275,165.08	54,419.62	25,447,420.91	0.00	3,730,055,944.67	1,315,829,593.64

注 1: 根据合伙协议约定: 合伙企业形成的收益, 扣除协议约定事项后, 可分配收益按照实际出资比例分配, 直到所有合伙人均收回其在本合伙企业项下的全部实际出资额。本年收到上海华晟领势创业投资合伙企业(有限合伙) 返还投资本金共计 109,863,521.27 元。

注 2: 根据合伙协议约定: 合伙企业形成的收益, 扣除协议约定事项后, 可分配收益按照实际出资比例分配, 直到所有合伙人均收回其在本合伙企业项下的全部实际出资额。本年收到上海华晟领飞股权投资合伙企业(有限合伙) 返还投资本金共计 73,130,846.43 元。

注 2: 本年杭州当虹科技股份有限公司相关数据系使用其业绩快报披露数据。

注 3: 本年退出对霍尔果斯大魔王影视文化有限公司的投资, 根据退出协议约定, 上海杨哲文化传播工作室以人民币 105.00 万元的对价回购本公司之子公司光线影业持有的全部股权。截至 2023 年 12 月 31 日, 股权回购款已全部收到。

注 4: 2020 年 12 月 11 日, 本公司之孙子公司北京彩条屋科技有限公司(以下简称北京彩条屋) 与自然人王昕签订《合资协议》, 双方约定合资设立有限责任公司浙江泥丸星文化传播有限公司。该公司于 2020 年 12 月 28 日设立, 注册资本 1,600.00 万元, 北京彩条屋投资金额 5,000.00 万元, 认缴注册资本 320.00 万元, 持股比例为 20%, 剩余 4,680.00 万元计入该公司资本公积。2021 年 1 月 31 日、2022 年 1 月 31 日, 北京彩条屋分别出资 2,000.00 万, 2023 年 2 月北京彩条屋出资 1,000.00 万元, 截至 2023 年 12 月 31 日, 北京彩条屋已出资 5,000.00 万元。

注 5: Coveredge(Cayman) Inc 启维公司已注销, 本期处置账面长期股权投资。

(2) 长期股权投资减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
天津雨后天擎文化发展有限公司	5,034,762.08	0.00	5,034,762.08	账面净资产及预计清算支出	截至2023年9月30日净资产-418.64万元	被投资单位期末账面净资产
广州极焱文化传播有限公司	1,724,038.94	0.00	1,724,038.94	账面净资产及预计清算支出	截至2023年12月31日净资产2.95万元	被投资单位期末账面净资产

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
浙江齐聚科技有限公司	161,788,619.89	143,100,000.00	18,688,619.89	5年	经营现金流总额: 5,540.54万元; 净现金流总额: 5,056.80万元; 折现率13.40%	经营现金流总额: 1,327.12万元; 净现金流: 1,327.12万元; 折现率13.40%	经营现金流、折现率与预测期最后一年一致

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
北京中关村银创投资基金中心(有限合伙)	4,853,017.54	0.00
天津市睿雪光年股权投资基金合伙企业(有限合伙)	21,650,632.57	19,589,335.77
合计	26,503,650.11	19,589,335.77

13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	20,679,668.15	22,593,441.04
固定资产清理	0.00	0.00
合计	20,679,668.15	22,593,441.04

13.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.年初余额	23,289,384.39	5,157,324.15	51,920,432.88	4,880,940.35	85,248,081.77
2.本年增加金额	0.00	932,654.87	2,050,098.88	8,018.39	2,990,772.14
(1) 购置	0.00	932,654.87	2,050,098.88	8,018.39	2,990,772.14
3.本年减少金额	0.00	0.00	6,443,676.86	467,459.18	6,911,136.04
(1) 处置或报废	0.00	0.00	5,724,854.20	9,289.27	5,734,143.47
(2) 其他减少	0.00	0.00	718,822.66	458,169.91	1,176,992.57
4.年末余额	23,289,384.39	6,089,979.02	47,526,854.90	4,421,499.56	81,327,717.87
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.年初余额	5,673,410.99	3,257,404.20	46,645,747.76	3,844,266.53	59,420,829.48
2.本年增加金额	1,129,628.64	651,113.28	1,680,040.01	215,454.80	3,676,236.73
(1) 计提	1,129,628.64	651,113.28	1,680,040.01	215,454.80	3,676,236.73
3.本年减少金额	0.00	0.00	5,636,217.79	46,609.95	5,682,827.74
(1) 处置或报废	0.00	0.00	5,547,243.59	9,010.61	5,556,254.20
(2) 其他减少	0.00	0.00	88,974.20	37,599.34	126,573.54
4.年末余额	6,803,039.63	3,908,517.48	42,689,569.98	4,013,111.38	57,414,238.47
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.年初余额	3,233,811.25	0.00	0.00	0.00	3,233,811.25
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	3,233,811.25	0.00	0.00	0.00	3,233,811.25
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	13,252,533.51	2,181,461.54	4,837,284.92	408,388.18	20,679,668.15
2.年初账面价值	14,382,162.15	1,899,919.95	5,274,685.12	1,036,673.82	22,593,441.04

（2） 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	20,935,224.24	6,177,232.59	3,233,811.25	11,524,180.40	—

（3） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
霍尔果斯琪瑞大厦2层203	1,728,353.11	开发商未办妥产权证书

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	—
1. 年初余额	92,410,390.25
2. 本年增加金额	7,577,740.15
租入	7,577,740.15
3. 本年减少金额	3,601,389.54
其他减少	3,601,389.54
4. 年末余额	96,386,740.86
二、累计折旧	—
1. 年初余额	25,051,123.09
2. 本年增加金额	13,177,478.48
计提	13,177,478.48
3. 本年减少金额	300,115.76
其他减少	300,115.76
4. 年末余额	37,928,485.81
三、减值准备	—
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	0.00
四、账面价值	—
1. 年末账面价值	58,458,255.05
2. 年初账面价值	67,359,267.16

15. 无形资产

项目	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	4,000,000.00	793,257.90	8,075,569.22	12,868,827.12
2. 本年增加金额	0.00	0.00	121,773.21	121,773.21
购置	0.00	0.00	121,773.21	121,773.21
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	4,000,000.00	793,257.90	8,197,342.43	12,990,600.33
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	674,446.02	6,724,106.38	7,398,552.40
2. 本年增加金额	0.00	39,603.96	665,166.60	704,770.56
计提	0.00	39,603.96	665,166.60	704,770.56

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	商标权	著作权	软件	合计
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	714,049.98	7,389,272.98	8,103,322.96
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	0.00	79,207.92	808,069.45	887,277.37
2. 年初账面价值	0.00	118,811.88	1,351,462.84	1,470,274.72

16. 商誉

（1）商誉原值

形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京全线实景文化有限公司	47,095,305.22	0.00	0.00	47,095,305.22
广州仙海网络科技有限公司	90,227,235.22	0.00	0.00	90,227,235.22
上海红鲤文化传播有限公司	15,355,143.09	0.00	0.00	15,355,143.09
合计	152,677,683.53	0.00	0.00	152,677,683.53

（2）商誉减值准备

形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京全线实景文化有限公司	47,095,305.22	0.00	0.00	47,095,305.22
广州仙海网络科技有限公司	90,227,235.22	0.00	0.00	90,227,235.22
合计	137,322,540.44	0.00	0.00	137,322,540.44

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京全线实景文化有限公司	商誉所在的资产组可以产生独立的现金流。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于经纪业务及其他分部	是
广州仙海网络科技有限公司	商誉所在的资产组可以产生独立的现金流。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于经纪业务及其他分部	是
上海红鲤文化传播有限公司	商誉所在的资产组可以产生独立的现金流。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于经纪业务及其他分部	是

（4）可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海红鲤文化传播有限公司	3,172.50 万元	4,832.14 万元	0.00	5 年	收入增长率：4%-7%； 折现率：13%	收入增长率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期； 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	收入增长率：0% 折现率：13%	收入增长率、折现率与预测期最后一年一致

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修改造费	3,092,817.31	1,128,996.20	792,688.22	936,834.65	2,492,290.64
企业邮箱费用	141,640.03	0.00	45,651.60	0.00	95,988.43
合计	3,234,457.34	1,128,996.20	838,339.82	936,834.65	2,588,279.07

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	194,325,713.05	29,148,941.65	139,029,935.24	20,901,353.51
其他应收款坏账准备	253,320,878.93	38,112,690.53	249,940,223.67	37,600,036.52
长期应收款坏账准备	66,885,945.86	10,032,891.88	47,162,923.08	7,074,438.46
存货跌价准备	63,102,908.99	9,465,436.35	110,665,815.43	16,599,872.32
长期股权投资减值准备	16,024,335.60	2,403,650.33	14,982,796.66	2,247,419.58
固定资产减值准备	3,233,811.25	485,071.69	3,233,811.25	485,071.69
租赁负债	62,122,959.43	9,723,721.29	69,797,785.45	10,106,514.48
股份支付	19,055,649.07	2,858,347.36	0.00	0.00
预提工资薪金	10,992,034.11	1,648,805.12	0.00	0.00
合计	689,064,236.29	103,879,556.20	634,813,290.78	95,014,706.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	240,878,136.63	36,131,720.47	107,967,524.93	16,195,128.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,866,055.24	279,908.29	3,709,367.20	556,405.08
使用权资产	58,458,255.05	9,189,771.61	67,359,267.16	9,784,795.11
合计	301,202,446.92	45,601,400.37	179,036,159.29	26,536,328.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
应收账款减值准备	12,665,748.76	17,990,946.52
其他应收款减值准备	83,828,035.35	82,298,377.58
长期应收款减值准备	4,249,456.20	4,051,754.91
存货跌价准备	73,726,483.36	78,526,786.74
递延收益	70,651,701.63	67,584,878.20
其他权益工具投资公允价值变动	47,110,157.07	46,439,531.37
长期股权投资减值准备	1,299,805,258.04	1,445,171,832.25
可抵扣亏损	66,642,652.30	102,913,979.99
合计	1,658,679,492.71	1,844,978,087.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2028年	14,662,606.45	—	—
2027年	13,435,000.17	15,297,843.98	—
2026年	12,136,539.49	28,804,093.21	—
2025年	14,794,181.54	28,964,039.76	—
2024年	11,614,324.65	13,484,505.81	—
2023年	—	16,363,497.23	—
合计	66,642,652.30	102,913,979.99	—

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500,000.00	500,000.00	诉讼冻结	—
货币资金	1,062,200.00	1,062,200.00	担保冻结	—
存货	13,351,113.27	13,351,113.27	抵押借款	—
固定资产	2,354,160.15	1,728,353.11	未办妥产权证	—
合计	17,267,473.42	16,641,666.38	—	—

（续）

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,507,860.12	1,507,860.12	诉讼冻结	—
货币资金	886,200.00	886,200.00	担保冻结	—
存货	50,997,858.33	50,997,858.33	抵押借款	—
长期股权投资	3,549,347.92	3,549,347.92	转融通出借	—
固定资产	2,354,160.15	1,842,539.35	未办妥产权证	—
合计	59,295,426.52	58,783,805.72	—	—

20. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	521,315,974.34	76,943,720.42
1-2年	14,362,815.77	26,503,076.56
2-3年	18,928,704.33	13,222,968.61
3年以上	45,658,673.63	35,526,569.08
合计	600,266,168.07	152,196,334.67

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	12,194,367.68	15,505,806.28
合计	12,194,367.68	15,505,806.28

21.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来单位款项	7,889,665.10	8,421,335.94
代垫款项	653,567.22	1,057,229.33
押金	512,000.00	4,072,000.00
其他	3,139,135.36	1,955,241.01
合计	12,194,367.68	15,505,806.28

22. 预收款项

类别	年末余额	年初余额
1年以内	1,104,042.00	1,944,071.00
1-2年	50,000.00	605,326.73
2-3年	5,326.73	2,815.06
3年以上	70,514.89	67,699.83
合计	1,229,883.62	2,619,912.62

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内	50,142,249.96	146,732,412.47
1-2年	125,327,691.55	125,062,201.46
2-3年	73,383,018.80	30,933,962.30
3年以上	30,943,120.70	74,745,758.58
合计	279,796,081.01	377,474,334.81

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户1	129,008,962.24	项目尚未结束
客户2	51,886,792.42	项目尚未结束
客户3	28,528,301.76	项目尚未结束
合计	209,424,056.42	—

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,178,541.91	151,568,613.40	121,662,453.02	41,084,702.29
离职后福利-设定提存计划	820,377.04	12,515,931.10	12,363,747.58	972,560.56
辞退福利	0.00	403,000.00	403,000.00	0.00
合计	11,998,918.95	164,487,544.50	134,429,200.60	42,057,262.85

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,344,620.25	134,167,257.14	104,416,470.18	40,095,407.21
职工福利费	0.00	441,790.84	441,790.84	0.00
社会保险费	511,705.82	7,401,899.78	7,315,500.25	598,105.35
其中：医疗保险费	491,489.65	7,054,262.65	6,971,713.99	574,038.31
工伤保险费	20,017.16	286,350.97	282,500.10	23,868.03
生育保险费	199.01	61,286.16	61,286.16	199.01
住房公积金	0.00	8,572,830.84	8,572,830.84	0.00
工会经费和职工教育经费	322,215.84	984,834.80	915,860.91	391,189.73
合计	11,178,541.91	151,568,613.40	121,662,453.02	41,084,702.29

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	767,138.77	12,137,222.75	11,989,729.19	914,632.33
失业保险费	53,238.27	378,708.35	374,018.39	57,928.23
合计	820,377.04	12,515,931.10	12,363,747.58	972,560.56

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	99,448,606.87	45,072,847.90
增值税	7,471,118.65	4,367,086.86
个人所得税	3,712,037.06	938,949.08
土地使用税	74,484.18	74,484.38
房产税	52,294.34	52,294.37
印花税	43,715.73	43,550.33
城市维护建设税	73,490.17	5,933.85
教育费附加	31,914.26	3,131.74
地方教育费附加	21,276.18	2,087.86
其他税费	98,362.61	307,055.33
合计	111,027,300.05	50,867,421.70

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	9,265,604.49	10,678,199.76
一年内到期的长期借款	12,024,000.00	20,064,000.00
合计	21,289,604.49	30,742,199.76

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	8,116,323.11	6,724,854.56

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	0.00	12,000,000.00

(2) 长期借款明细

借款单位	借款开始日	借款到期日	借款本金
江苏江都农村商业银行营业部	2022-4-25	2024-6-20	12,000,000.00

注：本公司之子公司光线置业（扬州）有限公司于2022年1月24日将其自有的土地（坐落于扬州市江都区丁沟镇腾飞村、面积11,800.00平方米、登记号码苏2019江都区不动产权第0021499号）向江苏江都农村商业银行营业部抵押，取得借款1,200.00万元，于2022年4月25日提款；光线控股有限公司为该借款提供连带责任保证；另外，本年末将2024年到期的1,200.00万元重分类至一年内到期的长期借款。

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	70,910,122.75	78,559,012.92
减：未确认的融资费用	8,787,163.32	8,761,227.47
一年内到期的非流动负债	9,265,604.49	10,678,199.76
合计	52,857,354.94	59,119,585.69

30. 递延收益

递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	67,584,878.20	21,751,400.00	18,021,576.57	71,314,701.63	—

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
扬州市空港新城管理委员会项目投资奖励补助款	43,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,120,000.00	与资产相关
苏州高铁新城影视合作项目补助	121,356.73	0.00	0.00	120,780.85	0.00	0.00	575.88	与资产相关
CG动画制作产线资产专项补助	143,521.47	51,400.00	0.00	100,795.72	0.00	0.00	94,125.75	与资产相关
北京市文化发展中心补助款【注1】	12,700,000.00	13,300,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	-10,300,000.00	12,700,000.00	与收益相关
电影精品专项资金补助	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	与收益相关
省级现代服务业（广播电视）发展专项资金奖励	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	与资产相关
中国共产党北京市委员会宣传部五个一工程奖金【注2】	0.00	4,500,000.00	0.00	2,851,000.00	0.00	-1,649,000.00	0.00	与收益相关
省级公共文化服务体系建设专项资金	0.00	3,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,900,000.00	与收益相关
合计	67,584,878.20	21,751,400.00	0.00	6,072,576.57	0.00	-11,949,000.00	71,314,701.63	—

注 1：本年北京市文化发展中心补助款其他变动系退回项目补助款。

注 2：本年中国共产党北京市委员会宣传部五个一工程奖金其他变动系与其他投资方分账导致的减少。

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,933,608,432.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,933,608,432.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,360,079,859.53	0.00	0.00	1,360,079,859.53
其他资本公积	610,855,148.18	15,231,692.28	0.00	626,086,840.46
合计	1,970,935,007.71	15,231,692.28	0.00	1,986,166,699.99

注:本年变动主要系(1)权益法核算的MaoyanEntertainment/天津猫眼微影文化传媒有限公同除被投资单位净损益、其他综合收益和利润分配外股东权益其他变动;
 (2)本期股份支付计入其他本公积。

33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份回购	150,003,952.67	0.00	0.00	150,003,952.67

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	75,913,364.75	157,171,324.68	0.00	31,498,283.20	25,464,153.53	100,208,887.95	0.00	176,122,252.70
其中: 权益法下不能转损益的其他综合收益	-15,843,878.41	-12,589,698.85	0.00	175,433.16	0.00	-12,765,132.01	0.00	-28,609,010.42
其他权益工具投资公允价值变动	91,757,243.16	169,761,023.53	0.00	31,322,850.04	25,464,153.53	112,974,019.96	0.00	204,731,263.12
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,041,378.84	1,024,055.58	0.00	0.00	0.00	1,024,055.58	0.00	14,065,434.42
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	11,178,005.49	450,843.53	0.00	0.00	0.00	450,843.53	0.00	11,628,849.02
外币财务报表折算差额	1,863,373.35	573,212.05	0.00	0.00	0.00	573,212.05	0.00	2,436,585.40
合计	88,954,743.59	158,195,380.26	0.00	31,498,283.20	25,464,153.53	101,232,943.53	0.00	190,187,687.12

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	415,210,798.22	49,013,402.79	0.00	464,224,201.01

注: 本年增加系根据本公司实现净利润 10%计提的法定盈余公积。

36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,999,545,050.78	4,284,908,980.75
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	181,972.20	133,633.90
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	181,972.20	133,633.90
调整后年初未分配利润	2,999,727,022.98	4,285,042,614.65
加:本年归属于母公司所有者的净利润	417,812,097.90	-712,707,109.24
处置其他权益工具投资	31,498,283.20	12,287,165.17
减:提取法定盈余公积	49,013,402.79	0.00
应付普通股股利	145,694,042.85	584,895,647.60
本年年末余额	3,254,329,958.44	2,999,727,022.98

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,541,912,084.35	924,895,240.79	750,655,182.56	605,838,645.73
其他业务	3,718,903.44	4,157,061.72	4,254,145.76	4,847,391.71
合计	1,545,630,987.79	929,052,302.51	754,909,328.32	610,686,037.44

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	影视剧及相关衍生业务		经纪业务及其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,285,929,301.93	758,412,642.99	259,701,685.86	170,639,659.52	1,545,630,987.79	929,052,302.51
其中: 电影及相关衍生业务	1,285,929,301.93	758,412,642.99	0.00	0.00	1,285,929,301.93	758,412,642.99
经纪业务及其他	0.00	0.00	259,701,685.86	170,639,659.52	259,701,685.86	170,639,659.52
按经营地区分类	1,285,929,301.93	758,412,642.99	259,701,685.86	170,639,659.52	1,545,630,987.79	929,052,302.51
其中: 境内	1,283,789,001.16	757,513,569.55	259,701,685.86	170,639,659.52	1,543,490,687.02	928,153,229.07
境外	2,140,300.77	899,073.44	0.00	0.00	2,140,300.77	899,073.44

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 279,796,081.01 元。

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	622,730.98	390,813.90
环境保护税	197,412.98	340,453.74
土地使用税	297,356.32	297,552.98
房产税	189,786.37	199,865.86
教育费附加	273,182.62	178,915.70
地方教育费附加	182,121.69	119,277.12
印花税	87,321.39	111,520.54
车船使用税	1,020.00	1,390.00
合计	1,850,932.35	1,639,789.84

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	3,048,660.95	2,730,890.46
房租及物业费	1,088,722.68	1,165,803.49
广告宣传费	22,699.60	958,423.49
服务费	594,989.07	861,888.50
业务招待费	3,103.55	9,500.00
其他	183,126.87	210,323.40
合计	4,941,302.72	5,936,829.34

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	64,976,280.02	26,549,748.43
房租及物业费	14,447,783.41	14,184,090.60
剧本及版权损失费	10,734,873.44	31,634,895.36
服务费	7,551,215.54	7,369,131.61
固定资产折旧费	2,657,167.75	3,280,324.37
水电费	1,077,865.67	1,021,776.77
办公费	959,811.53	1,232,988.20
业务招待费	736,462.64	401,902.17
差旅费	424,894.58	326,308.35
长期待摊费用摊销	228,263.29	5,459,625.91
电话费	225,822.41	207,506.90
无形资产摊销	178,667.63	190,466.59
其他	2,882,673.53	857,923.96
合计	107,081,781.44	92,716,689.22

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	30,167,836.74	17,204,843.60
资产折旧摊销费	779,989.06	594,121.80
物料费	281,851.32	350,512.67
服务费	139,401.85	493,065.55
其他	458,104.76	46,627.75
合计	31,827,183.73	18,689,171.37

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,171,571.62	3,578,747.15
减：利息收入	46,158,849.53	28,949,104.92
加：汇兑损失	0.00	94,902.72
减：汇兑收益	103,245.41	46,866.43
其他支出	49,946.77	51,243.01
合计	-42,040,576.55	-25,271,078.47

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
招商引资产业发展扶持资金	4,946,138.00	0.00
北京市文化发展中心补助款	4,890,000.00	6,855,000.00
中新天津生态城人才奖励基金	3,830,801.73	0.00
国家电影事业专项发展资金	3,198,850.00	6,000,000.00
五个一工程奖	2,851,000.00	0.00
上海文化发展基金	2,697,000.00	0.00
电影专项年度政府资金	1,735,900.00	0.00
华表奖	1,330,250.00	0.00
个税手续费返还	1,214,475.54	1,062,258.22
增值税加计扣除	717,926.59	1,179,092.90
苏州高铁新城影视合作项目补助	589,980.85	1,334,708.76
“科创十七条”重点企业奖励	162,300.00	0.00
相城区商务发展专项基金	150,000.00	37,500.00
营收奖励	150,000.00	20,000.00
社保稳岗补贴	135,142.67	100,546.19
增值税加计抵减	107,772.53	0.00

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
CG 动画制作产线资产专项补助	100,795.72	118,579.79
社保补贴	80,730.00	0.00
苏州市商务发展专项基金	77,800.00	0.00
扩岗补助	50,500.00	49,500.00
电影专项资金	31,500.00	0.00
见习补贴	25,399.50	134,178.00
经济城退税	23,000.00	0.00
紧缺人才计划	12,500.00	0.00
税收返还	6,692.77	31,902.93
税收减免	8,331.26	2,951.38
服务贸易企业入库奖励	7,500.00	2,500.00
省民营科技企业奖励	7,500.00	2,500.00
金海豚奖	7,000.00	0.00
全国科技型中小企业奖励	3,750.00	1,250.00
横店影视园区补助	3,227.00	0.00
首次来相就业补贴	1,000.00	1,500.00
北京市东城区文化发展促进中心文菁计划补助款	0.00	1,980,000.00
光线影视版权（IP）产业化运营项目专项资金	0.00	4,860,000.00
电影精品专项资金补助	0.00	0.00
失业保险返还	0.00	2,451.05
影片放映奖励	0.00	91,200.00
新增规上企业奖励资金	0.00	60,000.00
产业扶持资金	0.00	1,300,000.00
影视营销服务奖励	0.00	280,000.00
疫情补贴	0.00	65,000.00
高企培育入库奖励	0.00	30,000.00
春节期间留相补贴	0.00	9,000.00
合计	29,154,764.16	25,611,619.22

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	362,405.13	4,194,508.65
其他非流动金融资产	1,914,314.34	-410,664.23
合计	2,276,719.47	3,783,844.42

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	59,031,757.48	-87,549,553.80
处置长期股权投资产生的投资收益	2,059,358.07	-50,473.31
债务重组收益	283,069.21	-10,467,608.57
银行理财产品产生的投资收益	78,493.93	26,633,662.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	10,793.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	3,309.44
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	4,889,836.03
合计	61,452,678.69	-66,530,034.00

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-49,906,572.1	1,015,795.50
其他应收款坏账损失	-4,316,710.25	-26,932,250.16
长期应收款坏账损失	-19,920,724.07	3,942,620.93
合计	-74,144,006.42	-21,973,833.73

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,010,000.00	-88,673,749.74
长期股权投资减值损失	-25,447,420.91	-630,518,498.96
合计	-40,457,420.91	-719,192,248.70

48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-135,598.73	0.00
其中:固定资产处置收益	-135,598.73	0.00
合计	-135,598.73	0.00

49. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款及合同补偿金	2,316,302.34	3,963,098.86	2,316,302.34
违约金	0.00	10,000.00	0.00
其他	28,309.62	206,142.86	28,309.62
合计	2,344,611.96	4,179,241.72	2,344,611.96

50. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	46,452.03	2,536.32	46,452.03
其中：固定资产毁损报废损失	46,452.03	2,536.32	46,452.03
公益性捐赠支出	0.00	1,000,000.00	0.00
赔偿金、违约金及罚款支出	1,315,422.57	0.00	1,315,422.57
其他	6,808.94	23,180.77	6,808.94
合计	1,368,683.54	1,025,717.09	1,368,683.54

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	81,927,798.76	10,775,505.46
递延所得税费用	-9,141,037.48	-11,846,802.65
合计	72,786,761.28	-1,071,297.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	492,041,126.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,806,168.94
子公司适用不同税率的影响	-2,390,139.83
调整以前期间所得税的影响	-691,867.69
非应税收入的影响	2,185,353.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,029,520.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,115,693.86
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,713,502.20
研发加计扣除	-4,750,082.94
所得税费用	72,786,761.28

52. 其他综合收益

详见本附注“五、34 其他综合收益”相关内容。

53. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	47,951,792.44	89,666,307.11
解除司法冻结	1,007,860.12	29,001,598.75
利息收入	34,544,225.48	19,474,480.07
政府补助	37,479,552.92	17,355,835.07
合计	120,983,430.96	155,498,221.00

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	39,096,764.24	66,412,698.26
销售费用	2,642,671.50	3,516,824.85
管理费用	20,224,836.47	20,882,286.37
研发费用	731,678.42	455,399.00
财务费用	48,181.40	51,277.23
受限资金	176,000.00	1,716,452.28
合计	62,920,132.03	93,034,937.99

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到联营企业偿还借款	0.00	4,922,193.84

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
联营企业借款	4,000,000.00	1,200,000.00
处置子公司减少的现金净额	234,150.34	0.00
合计	4,234,150.34	1,200,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购股票	0.00	150,003,952.67
支付租赁负债	14,443,555.89	15,368,327.92
合计	14,443,555.89	165,372,280.59

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	69,797,785.45	0.00	9,870,779.39	14,443,555.89	3,102,049.52	62,122,959.43

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	419,254,364.99	-723,563,941.39
加: 资产减值准备	40,457,420.91	719,192,248.70
信用减值损失	74,144,006.42	21,973,833.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,676,236.73	4,539,739.33
使用权资产折旧	13,177,478.48	12,861,039.88
无形资产摊销	704,770.56	696,537.46
长期待摊费用摊销	838,339.82	6,677,879.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	135,598.73	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	46,452.03	2,536.32
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-2,276,719.47	-3,783,844.42
财务费用(收益以“-”填列)	4,068,326.21	3,626,783.44
投资损失(收益以“-”填列)	-61,452,678.69	66,530,034.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-8,238,592.28	-22,188,002.84
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-871,520.29	10,341,200.19
存货的减少(增加以“-”填列)	-10,140,845.36	-6,749,322.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-228,985,790.11	49,522,470.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	382,677,575.23	-147,135,712.77
其他(股份支付)	14,880,600.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	642,095,023.91	-7,456,520.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	2,480,857,857.43	1,946,410,766.71
减: 现金的年初余额	1,946,410,766.71	1,107,908,674.94
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	534,447,090.72	838,502,091.77

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	234,150.34
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	-234,150.34

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	2,480,857,857.43	1,946,410,766.71
其中: 库存现金	298.87	9,798.87
可随时用于支付的银行存款	2,480,837,440.33	1,946,339,093.20
可随时用于支付的其他货币资金	20,118.23	61,874.64
年末现金和现金等价物余额	2,480,857,857.43	1,946,410,766.71
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	500,000.00	1,507,860.12	诉讼冻结
银行存款	1,062,200.00	886,200.00	担保冻结
合计	1,562,200.00	2,394,060.12	—

55. 股东权益变动表项目

本集团自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》。具体详见本附注“三、29.(1)重要会计政策变更”。

56. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	40,829,631.84
其中：美元	5,764,698.75	7.0827	40,829,631.84
应收账款	—	—	4,496,433.91
其中：港币	4,961,856.00	0.9062	4,496,433.91
其他应收款	—	—	42,146,999.52
其中：港币	46,509,600.00	0.9062	42,146,999.52

57. 租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	3,044,927.10	3,360,736.76
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	0.00	0.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0.00	0.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	14,443,555.89	15,368,327.92
售后租回交易产生的相关损益	0.00	0.00
售后租回交易现金流入	0.00	0.00
售后租回交易现金流出	0.00	0.00

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	30,167,836.74	17,204,843.60
资产折旧摊销费	779,989.06	594,121.80
物料费	281,851.32	350,512.67
服务费	139,401.85	493,065.55
其他	458,104.76	46,627.75
合计	31,827,183.73	18,689,171.37
其中：费用化研发支出	31,827,183.73	18,689,171.37
资本化研发支出	0.00	0.00

七、 合并范围的变更

1. 处置子公司

本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
奇光异彩(天津)动画制作有限公司	5,727,000.00	70.00%	对外转让	2023-06-05	完成工商变更登记	1,009,358.07	0.00	0.00	—	—	—	0.00

2. 其他原因的合并范围变动

本公司本年新设一家孙公司, 基本信息如下:

公司名称	注册资本	实缴出资额	投资比例	主要经营地	注册地	业务性质
北京光线动画有限公司	50,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	北京市	北京市	影视

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京光线影业有限公司	1,890,000,000.00	北京	北京	影视	100.00	—	设立
香港影业国际有限公司【注 1】	49,000,000.00	香港	香港	影视	—	100.00	设立
山南光线影业有限公司	160,000,000.00	山南	山南	影视	—	100.00	设立
霍尔果斯青春光线影业有限公司	560,000,000.00	霍尔果斯	霍尔果斯	影视	—	100.00	设立
霍尔果斯彩条屋影业有限公司	440,000,000.00	霍尔果斯	霍尔果斯	影视	—	100.00	设立
北京彩条屋科技有限公司	610,000,000.00	北京	北京	动漫	—	100.00	设立
上海红鲤文化传播有限公司	16,655,563.00	上海	上海	动漫	—	66.03	收购
苏州红鲸影视文化传播有限公司	5,000,000.00	苏州	苏州	动漫	—	66.03	收购
苏州红鯤数字科技有限公司	100,000.00	苏州	苏州	动漫	—	66.03	设立
青春光线（扬州）影业有限公司	10,000,000.00	扬州	扬州	影视	—	100.00	设立
五光十色（扬州）影业有限公司	15,000,000.00	扬州	扬州	影视	—	100.00	设立
霍尔果斯光威影业有限公司	20,000,000.00	霍尔果斯	霍尔果斯	影视	—	75.00	设立
霍尔果斯五光十色影业有限公司	310,000,000.00	霍尔果斯	霍尔果斯	影视	—	100.00	设立
成都光线动画有限公司	50,000,000.00	成都	成都	影视	—	100.00	设立
北京光线动画有限公司	50,000,000.00	北京	北京	影视	—	100.00	设立
五光十色（东阳）文化传媒有限公司	5,000,000.00	浙江	浙江	影视	—	100.00	设立

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海迷你光线影业有限公司	20,500,000.00	上海	上海	广告	100.00	—	设立
广州仙海网络科技有限公司	10,637,620.00	广州	广州	游戏	100.00	—	收购
北京英事达形象包装顾问有限公司	9,500,000.00	北京	北京	包装策划	100.00	—	设立
北京全线实景文化有限公司	90,000,000.00	北京	北京	文化艺术	100.00	—	收购
全线实景娱乐扬州有限公司	38,000,000.00	扬州	扬州	实景娱乐	—	100.00	设立
光线置业（扬州）有限公司	115,600,000.00	扬州	扬州	实景娱乐	—	80.00	收购
扬州光线物业管理有限公司	5,000,000.00	扬州	扬州	物业管理	—	70.00	收购
北京光线易视网络科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	网络信息	100.00	—	设立
北京传媒之光广告有限公司	1,000,000.00	北京	北京	电影放映	100.00	—	设立
天津光合世纪文化有限公司	31,000,000.00	天津	天津	影视	100.00	—	设立
开心光线（海口）影业有限公司	10,000,000.00	海口	海口	影视	—	100.00	设立
青春光线（成都）影业有限公司	50,000,000.00	四川	四川	影视	—	100.00	设立

注 1：本公司之三级子公司香港影业国际有限公司注册资本为港币。

注 2：本公司非全资子公司为上海红鲤文化传播有限公司（含其全资子公司苏州红鲸影视文化传播有限公司、苏州红鯤数字科技有限公司）、霍尔果斯光威影业有限公司、光线置业（扬州）有限公司及扬州光线物业管理有限公司四家。截至 2023 年 12 月 31 日，该四家非全资子公司的资产总额为 536,209,243.01 元、净资产为 77,920,756.14 元、收入总额为 97,131,838.71 元、净利润为 6,003,668.57 元，分别占本集团合并财务报表对应项目的 5.40%、0.90%、6.28%、1.44%。该四家公司均不构成本公司的重要组成部分。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
MaoyanEntertainment/ 天津猫眼微影文化传媒有限公司	北京	天津	互联网票务和影视	16.87	—	权益法

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

公司期末对 MaoyanEntertainment/天津猫眼微影文化传媒有限公司的持股比例为 16.87%，公司对其派驻有董事，对其存在重大影响。

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	MaoyanEntertainment/天津猫眼微影文化传 媒有限公司	MaoyanEntertainment/天津猫眼微影文化传 媒有限公司
流动资产：	7,084,704,773.66	4,758,021,171.50
其中：现金和现金等价物	3,685,373,865.24	2,389,036,100.00
非流动资产	5,455,392,797.99	5,502,785,380.81
资产合计	12,540,097,571.65	10,260,806,552.31
流动负债：	3,399,530,466.80	1,952,129,594.30
非流动负债	102,290,716.92	134,903,468.31
负债合计	3,501,821,183.72	2,087,033,062.61
净资产合计	9,038,276,387.93	8,173,773,489.70
其中：少数股东权益	-2,910,824.38	1,414,938.02
归属于母公司股东权益	9,041,187,212.31	8,172,358,551.68
按持股比例计算的净资产份额	1,525,248,282.72	1,381,945,831.09
调整事项	793,335,612.33	795,216,668.91
—商誉	2,629,369,162.56	2,629,369,162.56
—内部交易未实现利润	0.00	0.00
—其他	-1,836,033,550.23	-1,834,152,493.65
对联营企业权益投资的账面价值	2,318,583,895.05	2,177,162,500.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,552,114,338.13	1,556,973,464.06

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	MaoyanEntertainment/天津猫眼微影文化传媒有 限公司	MaoyanEntertainment/天津猫眼微影文化传媒有 限公司
营业收入	4,757,369,368.71	2,319,476,550.53
财务费用	245,841,836.36	22,124,458.06
所得税费用	-75,918,816.33	76,479,069.48
净利润	907,836,134.15	105,189,518.87
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	907,836,134.15	105,189,518.87
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	1,411,472,049.62	1,665,723,575.24
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-94,803,657.97	-83,703,597.10
—其他综合收益	0.00	236,133.94
—综合收益总额	-94,803,657.97	-83,467,463.16

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
北京锋芒文化传播有限公司	6,205,023.92	0.00	6,205,023.92
广州易动文化传播有限公司	13,837,472.08	5,634,361.66	19,471,833.74
北京热度文化传媒有限公司	0.00	13,659.40	13,659.40
魔法动画（杭州）有限公司	0.00	174,649.58	174,649.58

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	44,884,878.20	51,400.00	0.00	221,576.57	0.00	44,714,701.63	与资产相关
递延收益	22,700,000.00	21,700,000.00	0.00	5,851,000.00	-11,949,000.00	26,600,000.00	与收益相关
合计	67,584,878.20	21,751,400.00	0.00	6,072,576.57	-11,949,000.00	71,314,701.63	—

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
其他收益	27,940,288.62	24,549,361.00
主营成本	0.00	6,000,000.00
合计	27,940,288.62	30,549,361.00

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币有关,除子公司香港影业国际有限公司以港币进行日常经营外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除本附注五、56披露的外币货币性项目外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	5,764,698.75	5,693,952.12
应收账款-港币	4,961,856.00	4,961,856.00
其它应收款-港币	46,509,600.00	46,515,484.58

针对上述外币货币性项目本集团将密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为1,200.00万元（2022年12月31日：3,200.00万元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。报告期内本集团无以浮动利率计算的外部借款。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售商品或提供服务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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；本集团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。

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团内控部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	—
货币资金	2,482,420,057.43	0.00	0.00	0.00	2,482,420,057.43
交易性金融资产	200,362,405.13	0.00	0.00	0.00	200,362,405.13
应收账款	556,077,032.40	0.00	0.00	0.00	556,077,032.40
其它应收款	397,399,530.79	0.00	0.00	0.00	397,399,530.79
一年内到期的非流动资产	37,125,148.19	0.00	0.00	0.00	37,125,148.19
长期应收款	0.00	8,380,560.15	24,570,834.21	1,058,859.51	34,010,253.87
其他权益工具投资	1,435,808,538.80	0.00	0.00	0.00	1,435,808,538.80
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00	26,503,650.11	26,503,650.11
其他流动资产	28,011,566.51	0.00	0.00	0.00	28,011,566.51
金融负债	—	—	—	—	—
应付账款	600,266,168.07	0.00	0.00	0.00	600,266,168.07
其它应付款	12,194,367.68	0.00	0.00	0.00	12,194,367.68
应付职工薪酬	42,057,262.85	0.00	0.00	0.00	42,057,262.85
一年内到期的非流动负债	21,289,604.49	0.00	0.00	0.00	21,289,604.49
租赁负债	0.00	9,870,543.90	41,065,480.50	10,966,733.05	61,902,757.45

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	2,041,481.59	2,041,481.59	1,982,804.95	1,982,804.95
所有外币	对人民币贬值5%	-2,041,481.59	-2,041,481.59	-1,982,804.95	-1,982,804.95

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
固定利率借款	增加1%	120,000.00	120,000.00	320,000.00	320,000.00
固定利率借款	减少1%	-120,000.00	-120,000.00	-320,000.00	-320,000.00

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	200,362,405.13	0.00	0.00	200,362,405.13
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,362,405.13	0.00	0.00	200,362,405.13
（1）债务工具投资	200,362,405.13	0.00	0.00	200,362,405.13
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）其他权益工具投资	85,871,204.16	0.00	1,349,937,334.64	1,435,808,538.80
（三）其他非流动金融资产	0.00	0.00	26,503,650.11	26,503,650.11
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	26,503,650.11	26,503,650.11
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	26,503,650.11	26,503,650.11
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	286,233,609.29	0.00	1,376,440,984.75	1,662,674,594.04

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场买卖的金融工具的公允价值根据财务状况表日的市场报价列账。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管代理获得，而该等报价代表按公平交易基准进行的实际和常规市场交易时，该市场被视为活跃。本集团持有的金融资产的市场报价为当时买方报价。该类工具包括在第一级。在第一层的工具主要包括恒生指数、上海证券交易所综合指数和深圳证券交易所成份股价格指数权益投资，分类为按公允按价值计入损益的金融资产或其他权益工具投资。

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

没有在活跃市场买卖的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可观察市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。如计算一金融工具的公允价值所需的所有重大输入为可观察数据，则该金融工具列入第二级。

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
光线控股有限公司	扬州	文化产业投资	50,000,000.00	37.40	36.28

注 1：光线控股有限公司因开展融资融券业务，于 2021 年 7 月将所持有的本公司无限售流通股 3300 万股转入中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保账户，对应的 1.12%不享有表决权，该部分股份所有权未发生转移。（母公司对本公司的表决权比例系按照母公司对本公司的持股比例减去 1.12%不享有表决权的比例计算）

注 2：本公司 2022 年度通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施回购股份，回购数量为 19,727,575 股，若考虑该影响因素，光线控股有限公司期末对本公司持股比例为 37.65%，对本公司的表决权比例为 36.52%。

本公司最终控制方是王长田。

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年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
成都可可豆动画影视有限公司	本公司联营企业
天津市好传文化传播有限公司	本公司联营企业

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都魔之法影视文化有限公司	本公司联营企业
吉林省凝羽动画有限公司	本公司联营企业
魔法动画（杭州）有限公司	本公司联营企业
霍尔果斯小森林影业有限公司	本公司联营企业
北京七维视觉科技有限公司	本公司联营企业
北京开火文化传媒有限公司	本公司联营企业
鄂尔多斯市末匠文化传播有限公司	本公司联营企业
北京全擎娱乐文化传媒有限公司	本公司联营企业
天津橙子映像传媒有限公司	本公司联营企业
彼岸天（北京）文化有限公司	本公司联营企业
天津雨后天擎文化发展有限公司	本公司联营企业
扬州中交光线投资开发有限公司	本公司联营企业
广州易动文化传播有限公司	本公司联营企业
上海嘉皓信息科技有限公司	本公司联营企业
北京大千阳光数字科技股份有限公司	本公司联营企业
北京深海十月传媒有限公司	本公司联营企业的子公司
霍尔果斯橙子传媒有限公司	本公司联营企业的子公司
天津猫眼微影科技有限公司	本公司联营企业的子公司
天津猫眼微影文化传媒有限公司	本公司联营企业的子公司
北京猫眼文化传媒有限公司	本公司联营企业的子公司
上海猫眼影业有限公司	本公司联营企业的子公司
小森林（扬州）影业有限公司	本公司联营企业的子公司
新疆猫眼网络科技有限公司	本公司联营企业的子公司

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
禾和（上海）影业有限公司	公司董事李捷关联单位

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
成都可可豆动画影视有限公司	影视剧服务	151,200,000.00	—	—	51,300,000.00
北京深海十月传媒有限公司	影视剧服务	7,358,250.00	—	—	38,121,480.00
霍尔果斯橙子传媒有限公司	影视剧服务	0.00	—	—	15,960,000.00
天津猫眼微影科技有限公司	影视剧服务	33,496,583.01	60,000,000.00	否	12,904,813.27
天津市好传文化传播有限公司	影视剧服务	5,000,000.00	—	—	10,000,000.00
成都魔之法影视文化有限公司	影视剧服务	0.00	—	—	3,396,226.32
吉林省凝羽动画有限公司	影视剧服务	0.00	—	—	2,948,113.13
魔法动画（杭州）有限公司	影视剧服务	21,433,961.88	—	—	2,339,622.58
天津猫眼微影文化传媒有限公司	票务合作	15,117,275.00	80,000,000.00	否	0.00
合计	—	233,606,069.89	—	—	136,970,255.30

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海猫眼影业有限公司	零售票务服务	11,251,485.15	0.00
北京七维视觉科技有限公司	租赁及电影院收入	733,944.96	1,284,403.68
天津猫眼微影文化传媒有限公司	零售票务服务	200,882.37	630,123.84
北京猫眼文化传媒有限公司	零售票务服务	2,640.00	0.00
北京深海十月传媒有限公司	动画制作	0.00	2,404,939.85
霍尔果斯小森林影业有限公司	服务收入	0.00	3,062,729.92
天津市好传文化传播有限公司	影视剧服务	0.00	1,214,899.50
北京开火文化传媒有限公司	授权及版权转让收入	0.00	84,905.66
鄂尔多斯市末匠文化传播有限公司	授权及版权转让收入	0.00	53,209.75
合计	—	12,188,952.48	8,735,212.20

（2）关联租赁情况

出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北京七维视觉科技有限公司	办公用房产	733,944.96	1,284,403.68

（3） 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光线控股有限公司	12,000,000.00	2024-6-21	2027-6-20	否

注：本公司之母公司光线控股有限公司为本公司之子公司光线置业（扬州）有限公司向江苏江都农村商业银行营业部的抵押借款提供连带责任保证，保证期间为债务人履行债务期限届满之日起三年。截至2023年12月31日，该笔借款尚未到偿还期。

（4） 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出	—	—	—	—
北京全擎娱乐文化传媒有限公司	2,160,000.00	2019-8-12	2023-1-31	拆出
北京全擎娱乐文化传媒有限公司	3,360,000.00	2019-9-27	2023-1-31	拆出
北京全擎娱乐文化传媒有限公司	2,160,000.00	2020-1-15	2023-1-31	拆出
北京全擎娱乐文化传媒有限公司	1,120,000.00	2020-4-26	2023-1-31	拆出
北京全擎娱乐文化传媒有限公司	2,240,000.00	2020-7-28	2023-1-31	拆出
北京全擎娱乐文化传媒有限公司	3,360,000.00	2020-9-25	2023-1-31	拆出
北京全擎娱乐文化传媒有限公司	2,800,000.00	2020-10-26	2023-1-31	拆出
北京全擎娱乐文化传媒有限公司	560,000.00	2020-12-30	2023-1-31	拆出
北京全擎娱乐文化传媒有限公司	1,120,000.00	2021-5-21	2023-1-31	拆出
魔法动画（杭州）有限公司	1,200,000.00	2022-5-19	2025-5-18	拆出
魔法动画（杭州）有限公司	640,000.00	2023-2-7	2026-2-6	拆出
魔法动画（杭州）有限公司	1,760,000.00	2023-7-19	2026-7-18	拆出
魔法动画（杭州）有限公司	1,600,000.00	2023-10-24	2026-10-23	拆出

（5） 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,245,500.00	5,758,300.00

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	天津橙子映像传媒有限公司	56,000,000.00	0.00	56,000,000.00	0.00
预付账款	彼岸天（北京）文化有限公司	1,750,000.00	0.00	7,500,000.00	0.00
预付账款	天津市好传文化传播有限公司	0.00	0.00	5,149,514.58	0.00
预付账款	天津雨后天擎文化发展有限公司	0.00	0.00	5,040,000.00	0.00
应收账款	天津猫眼微影文化传媒有限公司	27,937,807.33	838,346.24	3,028.87	90.87
应收账款	小森林（扬州）影业有限公司	2,254,055.99	67,621.68	0.00	0.00
应收账款	北京七维视觉科技有限公司	1,950,000.00	121,500.00	1,800,000.00	96,000.00
应收账款	扬州中交光线投资开发有限公司	130,601.10	3,918.03	232,241.54	6,967.25
应收账款	禾和（上海）影业有限公司	71,047.07	42,628.24	71,047.07	28,418.83
应收账款	魔法动画（杭州）有限公司	50,000.00	1,500.00	0.00	0.00
应收账款	霍尔果斯小森林影业有限公司	0.00	0.00	4,736,010.80	307,840.70
其他应收款	北京全擎娱乐文化传媒有限公司	24,705,531.91	24,705,531.91	24,705,531.91	24,705,531.91
其他应收款	广州易动文化传播有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00
其他应收款	魔法动画（杭州）有限公司	5,470,132.60	268,349.63	1,239,890.41	38,932.56
其他应收款	天津市好传文化传播有限公司	5,727,000.00	179,827.80	0.00	0.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收账款	吉林省凝羽动画有限公司	1,000,000.00	0.00
预收账款	上海嘉皓信息科技有限公司	5,326.73	0.00
合同负债	天津橙子映像传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合同负债	魔法动画（杭州）有限公司	144,339.63	0.00
合同负债	北京大千阳光数字科技股份有限公司	0.00	23,584.91
合同负债	禾和（上海）影业有限公司	0.00	16,200.00
其他应付款	新疆猫眼网络科技有限公司	10,000.00	0.00

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象 类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量（股）	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
李晓萍	15,782,060	67,547,216.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
公司（含 子公司）								
其他核心 员工（27 人）	3,945,515	16,886,804.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	19,727,575	84,434,021.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据期权定价模型进行估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	考虑转让限制成本的单位限制性股票价值： 第一个归属期 2.45 元，第二个归属期 2.48 元
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额	15,506,857.36

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
李晓萍	11,904,480.00	0.00
公司（含子公司）其他 核心员工（27人）	2,976,120.00	0.00
合计	14,880,600.00	0.00

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

2021年3月5日，本公司之子公司光线置业（扬州）有限公司（以下简称光线置业公司）与江苏江都农村商业银行股份有限公司（以下简称江都农商银行）签订《楼盘按揭合作协议》，约定江都农商银行为购买协议项下约定商业楼盘且符合贷款条件的购房借款人提供个人房屋按揭贷款，光线置业公司为购房借款人向银行提供阶段性保证担保，本协议有效期限为10年，即自2021年3月5日至2031年2月8日，光线置业公司担保义务自各购房借款人《借款合同》生效之日起，至办妥贷款所购房屋抵押登记手续且江都农商银行收到相应他项权证之日止，担保最高额度为1.8亿元。

2021年3月21日，光线置业公司与中国建设银行股份有限公司江都支行（以下简称建行江都支行）签订《个人住房（商业用房）借款最高额保证合同》，约定光线置业公司对建行江都支行为购房者发放的个人住房（商业用房）贷款而形成的全部债权承担连带保证责任，保证期间为2021年3月31日至2026年3月30日，担保最高额度为2亿元，单笔保证期间自建行江都支行与购房者签订单笔借款合同之日起至该笔借款合同项下抵押已生效止。

截至2023年12月31日，光线置业公司已形成尚未到期担保金额为3,538.40万元（含公积金放贷）。

十五、 资产负债表日后事项

1、2020年，本公司之子公司北京光线影业有限公司（以下简称光线影业公司）申报“电影精品专项资金”1,000.00万元用于《火神山》项目制作。由于该项目未如期开展，光线影业公司于2024年2月23日，退回该项目政府补助1,000.00万元。

2、2023年度利润分配预案为：以公司2023年12月31日剔除回购股份后的总股本2,913,880,857股为基数（通过集中竞价交易方式回购的股份不参与利润分配），拟每10股派发现金股利人民币0.70元（含税），预计派发人民币203,971,659.99元，剩余未分配利润继续留存公司用于支持经营发展，本次利润分配不送红股、不进行资本公积金转增股本。

若董事会审议利润分配方案后，公司股本发生变动的，将按照分配比例不变的原则相应调整分配金额。

该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

十六、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织机构、管理要求及报告制度，本集团的经营业务范围划分为2个经营分部。本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了2个报告分部，分别为影视剧及相关衍生业务、经纪业务及其他。这些报告分部是以业务类别为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：1) 影视剧及相关衍生业务分部，业务主要包括影视剧的投资制作与发行业务等；2) 经纪业务及其他分部，业务主要包括艺人、导演及编剧经纪业务等。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	影视剧及相关衍生业务	经纪业务及其他	抵销	合计
营业收入	1,285,929,301.93	259,701,685.86	0.00	1,545,630,987.79
营业成本	758,412,642.99	170,639,659.52	0.00	929,052,302.51
资产总额	9,474,375,659.25	1,173,604,626.75	-715,760,404.89	9,932,219,881.11
负债总额	561,067,205.72	907,068,898.07	-222,385,655.97	1,245,750,447.82

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	94,178,422.41	53,309,071.90
1-2年	23,570,271.96	8,299,405.68
2-3年	356,131.35	0.00
3年以上	80,283,447.21	80,283,447.21
其中：3-4年	0.00	177.83
4-5年	177.83	178,693.78
5年以上	80,283,269.38	80,104,575.60
合计	198,388,272.93	141,891,924.79

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,783,950.79	25.09	49,783,950.79	100.00	0.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	46,500,000.00	23.43	46,500,000.00	100.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,283,950.79	1.66	3,283,950.79	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	148,604,322.14	74.91	33,251,057.27	22.38	115,353,264.87
其中：账龄组合	65,205,183.50	32.87	33,251,057.27	50.99	31,954,126.23
关联方组合	83,399,138.64	42.04	0.00	0.00	83,399,138.64
合计	198,388,272.93	100.00	83,035,008.06	—	115,353,264.87

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,783,950.79	35.09	49,783,950.79	100.00	0.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	46,500,000.00	32.78	46,500,000.00	100.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,283,950.79	2.31	3,283,950.79	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	92,107,974.00	64.91	32,779,424.94	35.59	59,328,549.06
其中：账龄组合	89,517,974.00	63.09	32,779,424.94	36.62	56,738,549.06
关联方组合	2,590,000.00	1.82	0.00	0.00	2,590,000.00
合计	141,891,924.79	100.00	82,563,375.73	—	59,328,549.06

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户1	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户2	17,500,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00	100.00	预计无法收回
北京中外名人文化传媒股份有限公司	2,680,000.00	2,680,000.00	2,680,000.00	2,680,000.00	100.00	预计无法收回
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
北京云途数字营销顾问有限公司	100,764.00	100,764.00	100,764.00	100,764.00	100.00	预计无法收回
至乐汇（北京）文化传媒有限公司	3,186.79	3,186.79	3,186.79	3,186.79	100.00	预计无法收回
合计	49,783,950.79	49,783,950.79	49,783,950.79	49,783,950.79	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	10,779,283.77	323,378.51	3.00
1-2年	23,570,271.96	2,357,027.20	10.00
2-3年	356,131.35	71,226.27	20.00
3-4年	0.00	0.00	40.00
4-5年	177.83	106.70	60.00
5年以上	30,499,318.59	30,499,318.59	100.00
合计	65,205,183.50	33,251,057.27	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	32,779,424.94	471,632.33	0.00	0.00	0.00	33,251,057.27
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款	46,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,500,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款	3,283,950.79	0.00	0.00	0.00	0.00	3,283,950.79
合计	82,563,375.73	471,632.33	0.00	0.00	0.00	83,035,008.06

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	81,732,700.00	0.00	81,732,700.00	41.20	0.00
第二名	29,000,000.00	0.00	29,000,000.00	14.62	29,000,000.00
第三名	19,008,947.95	0.00	19,008,947.95	9.58	1,900,894.80
第四名	17,500,000.00	0.00	17,500,000.00	8.82	17,500,000.00
第五名	7,552,290.00	0.00	7,552,290.00	3.81	7,552,290.00
合计	154,793,937.95	0.00	154,793,937.95	78.03	55,953,184.80

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	158,024,746.62	64,593,635.18
合计	158,024,746.62	64,593,635.18

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	156,164,500.81	61,915,046.23
往来款	62,815,093.59	63,415,093.59
保证金、押金	3,600,570.25	3,600,570.25
备用金	443,349.50	464,023.51
代垫员工社会保险费	486,915.78	405,334.78
合计	223,510,429.93	129,800,068.36

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	95,179,719.86	54,223,829.52
1-2年	80,948,335.07	10,539,345.25
2-3年	9,160,575.00	0.00
3年以上	38,221,800.00	65,036,893.59
其中:3-4年	0.00	0.00
4-5年	0.00	26,815,093.59
5年以上	38,221,800.00	38,221,800.00
合计	223,510,429.93	129,800,068.36

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	27,066,093.59	12.11	27,066,093.59	100.00	0.00
其中:单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	26,815,093.59	12.00	26,815,093.59	100.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	251,000.00	0.11	251,000.00	100.00	0.00

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	196,444,336.34	87.89	38,419,589.72	19.56	158,024,746.62
其中: 账龄组合	39,349,570.25	17.61	38,419,589.72	97.64	929,980.53
关联方组合	156,164,500.81	69.86	0.00	0.00	156,164,500.81
低风险组合	930,265.28	0.42	0.00	0.00	930,265.28
合计	223,510,429.93	100.00	65,485,683.31	—	158,024,746.62

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,066,093.59	20.85	27,066,093.59	100.00	0.00
其中: 单项金额重大 并单项计提坏账准备的 应收账款	26,815,093.59	20.66	26,815,093.59	100.00	0.00
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应 收账款	251,000.00	0.19	251,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	102,733,974.77	79.15	38,140,339.59	37.13	64,593,635.18
其中: 账龄组合	39,949,570.25	30.78	38,140,339.59	95.47	1,809,230.66
关联方组合	61,915,046.23	47.70	0.00	0.00	61,915,046.23
低风险组合	869,358.29	0.67	0.00	0.00	869,358.29
合计	129,800,068.36	100.00	65,206,433.18	—	64,593,635.18

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
霍尔果斯紫千影业有限公司	26,815,093.59	26,815,093.59	26,815,093.59	26,815,093.59	100.00	预计无法收回

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京航星机器制造有限公司航星园物业管理分公司	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
北京东方车云信息技术有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	27,066,093.59	27,066,093.59	27,066,093.59	27,066,093.59	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

①账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	1,378,770.25	448,789.72	32.55
5年以上	37,970,800.00	37,970,800.00	100.00
合计	39,349,570.25	38,419,589.72	—

①低风险组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代扣代缴社保、公积金	930,265.28	0.00	0.00

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	0.00	38,140,339.59	27,066,093.59	65,206,433.18
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年计提	0.00	279,250.13	0.00	279,250.13
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31 日余额	0.00	38,419,589.72	27,066,093.59	65,485,683.31

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
低风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	38,140,339.59	279,250.13	0.00	0.00	0.00	38,419,589.72
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款	26,815,093.59	0.00	0.00	0.00	0.00	26,815,093.59
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的其他应收 款	251,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	251,000.00
合计	65,206,433.18	279,250.13	0.00	0.00	0.00	65,485,683.31

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
光线置业(扬州) 有限公司	往来款	156,164,500.81	注1	69.87	0.00
汪海滨	应收股权款	36,000,000.00	5年以上	16.11	36,000,000.00

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
霍尔果斯紫千影业 有限公司	往来款	26,815,093.59	1-2年	12.00	26,815,093.59
北京航星机器制造 有限公司	押金	3,349,570.25	注2	1.50	2,419,589.72
代付公积金	代付公积金	486,915.78	1年以内	0.22	0.00
合计	—	222,816,080.43	—	99.70	65,234,683.31

注 1：其他应收光线置业（扬州）有限公司款项账龄为 1 年以内 94,249,454.58 元，1-2 年 52,754,471.23 元；2-3 年 9,160,575.00 元；

注 2：其他应收北京航星机器制造有限公司款项账龄为 2-3 年 1,378,770.25 元；5 年以上 1,970,800.00 元。

3. 长期股权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,188,207,362.63	153,633,040.10	2,034,574,322.53
对联营、合营企业投资	4,607,277,760.18	1,186,651,760.13	3,420,626,000.05
合计	6,795,485,122.81	1,340,284,800.23	5,455,200,322.58

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,188,207,362.63	153,633,040.10	2,034,574,322.53
对联营、合营企业投资	4,844,362,322.97	1,167,963,140.24	3,676,399,182.73
合计	7,032,569,685.60	1,321,596,180.34	5,710,973,505.26

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
北京光线影业有限公司	1,894,134,186.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,894,134,186.26	0.00
北京传媒之光广告有限公司	1,080,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,080,000.00	0.00
上海迷你光线影业有限公司	4,000,000.00	16,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	16,500,000.00
北京英事达形象包装顾问有限公司	9,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,500,000.00	0.00
北京全线实景文化有限公司	79,346,516.78	47,095,305.22	0.00	0.00	0.00	0.00	79,346,516.78	47,095,305.22
北京光线易视网络科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
广州仙海网络科技有限公司	5,513,619.49	90,037,734.88	0.00	0.00	0.00	0.00	5,513,619.49	90,037,734.88
天津光合世纪文化有限公司	31,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,000,000.00	0.00
合计	2,034,574,322.53	153,633,040.10	0.00	0.00	0.00	0.00	2,034,574,322.53	153,633,040.10

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			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													
天津橙子映像传媒有限公司	103,523,955.69	0.00	0.00	0.00	-29,488,474.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,035,481.34	0.00
上海华晟领势创业投资合伙企业（有限合伙）	302,482,823.51	0.00	0.00	109,863,521.27	-8,343,439.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	184,275,862.71	0.00
天津猫眼微影文化传媒有限公司	2,612,471,133.17	1,031,941,619.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,612,471,133.17	1,031,941,619.10
浙江齐聚科技有限公司	88,271,972.50	128,561,938.58	0.00	0.00	943,601.92	0.00	0.00	0.00	0.00	18,688,619.89	0.00	70,526,954.53	147,250,558.47

北京光线传媒股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			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			
杭州当虹科技股份有限公司	146,731,158.01	0.00	0.00	0.00	-10,515,549.69	0.00	0.00			0.00	0.00	136,215,608.32	0.00
北京热度文化传媒有限公司	132,066.06	7,459,582.56	0.00	0.00	-132,066.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,459,582.56
扬州中交光线投资开发有限公司	100,000,000.00	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140,000,000.00	0.00
上海华晟领飞股权投资合伙企业（有限合伙）	322,786,073.79	0.00	0.00	73,130,846.43	-46,554,267.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	203,100,959.98	0.00
合计	3,676,399,182.73	1,167,963,140.24	40,000,000.00	182,994,367.70	-94,090,195.09	0.00	0.00	0.00	18,688,619.89	0.00	0.00	3,420,626,000.05	1,186,651,760.13

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,986,183.91	167,850,821.13	467,807,389.75	360,359,624.84
其他业务	3,718,903.44	4,157,061.72	4,254,145.76	4,847,391.71
合计	280,705,087.35	172,007,882.85	472,061,535.51	365,207,016.55

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	影视剧及相关衍生业务		经纪业务及其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	103,644,263.22	66,853,851.31	177,060,824.13	105,154,031.54	280,705,087.35	172,007,882.85
其中：电影及相关衍生业务	103,644,263.22	66,853,851.31	0.00	0.00	103,644,263.22	66,853,851.31
经纪业务及其他	0.00	0.00	177,060,824.13	105,154,031.54	177,060,824.13	105,154,031.54
按经营地区分类	103,644,263.22	66,853,851.31	177,060,824.13	105,154,031.54	280,705,087.35	172,007,882.85
其中：境内	103,644,263.22	66,853,851.31	177,060,824.13	105,154,031.54	280,705,087.35	172,007,882.85
境外	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 与与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为205,412,964.89元。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	600,000,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-94,090,195.09	-83,081,776.82
银行理财产品产生的投资收益	44,143.68	13,373,510.46
债务重组产生的投资收益	185,977.45	-8,468,519.85
合计	506,139,926.04	-78,176,786.21

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益	1,923,759.34	
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）	27,076,565.47	
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	2,276,719.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	214,951.67	
委托他人投资或管理资产的损益	78,493.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	639,949.72	
债务重组损益	283,069.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	975,928.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,294.17	
小计	33,497,731.40	
减：所得税影响额	3,768,207.84	
少数股东权益影响额（税后）	47.53	
合计	29,729,476.03	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.98	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.63	0.13	0.13

北京光线传媒股份有限公司

二〇二四年四月十九日