

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

2023 年度财务报表审计报告

天衡审字(2024)01452 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

报告编号: 苏24XR2J5X1U



审计报告

天衡审字(2024)01452号

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了幸福蓝海影视文化集团股份有限公司（以下简称“幸福蓝海公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了幸福蓝海公司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，我们独立于幸福蓝海公司，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2023年度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。

关键审计事项	审计程序
(一) 收入确认	
2023年度，幸福蓝海公司实现营业收入109,952.73万元。幸福蓝海公司作为以盈利为目的的上市实体，收入是其评价的关键指标，我们认为，营业收入的真实性和准确性是本期财务报表审计的关键审计事项之一。	<p>(1) 了解幸福蓝海公司与收入确认相关的内部控制的设计，测试并评价其运行的有效性；</p> <p>(2) 针对不同业务类型和业务模式下的收入，了解幸福蓝海公司的收入确认方法和依据并评价其是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>(3) 针对电视剧制作与发行收入，获取相应销售合同、分账结算协议、供带证明等文件，核查公司本期确认的收入金额真实性和准确性；</p> <p>(4) 针对院线发行与影城放映收入，核对院线公司的统计报表与国家专资平台的票房数据是否一致，复核院线的分账收入计算是否准</p>



关键审计事项	审计程序
	<p>确；获取售票系统数据，执行分析性程序，多维度分析售票数量、价格分布及票房收入波动情况及原因是否合理，核查电影放映收入的准确性；核对国家专资平台的票房数据并与影院售票系统票房收入，核查电影放映收入的真实性；抽取影城走访，并随机选取走访日放映场次的电影，现场盘点观影人次与售票系统的售票数据，核查电影放映收入的真实性；</p> <p>（5）针对其他重大或异常交易，检查销售合同，识别合同所包含的各项履约义务，获取收入确认依据，核查收入确认时点是否正确，收入确认金额是否准确；</p> <p>（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对合同及其他支持性文件，核查收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
（二）租赁资产核算	
<p>截至2023年12月31日，幸福蓝海公司的使用权资产和租赁负债分别为103,195.49万元和113,128.96万元，占资产总额和负债总额的比例为40.84%和63.00%，使用权资产和租赁负债的核算和列报准确性对幸福蓝海公司的资产负债表影响重大。租赁核算涉及的会计估计较为复杂且影响重大，我们将其识别为本次财务报表审计的关键审计事项之一。</p>	<p>（1）了解幸福蓝海公司与租赁相关的内部控制的设计，测试并评价其运行的有效性；</p> <p>（2）检查租赁协议，评价管理层对于租赁分类的判断，复核增量借款利率的合理性，重新计算使用权资产和租赁负债入账金额；复核使用权资产折旧计提及未确认融资费用的摊销是否合理、准确；</p> <p>（3）函证租赁合同和租赁付款额的真实性。</p>

四、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，管理层负责评估幸福蓝海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幸福蓝海公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督幸福蓝海公司的财务报告过程。

五、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，就可能对幸福蓝海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幸福蓝海公司不能持续经营。

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

(6) 就幸福蓝海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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



2024年04月26日

中国注册会计师：胡学文
(项目合伙人)



中国注册会计师：陆羊林



合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

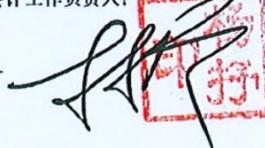
资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	439,781,355.63	276,606,599.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,000,000.00	10,100,000.00
应收账款	五、3	165,135,991.68	183,542,019.48
应收款项融资			
预付款项	五、4	52,576,328.66	96,212,231.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	61,686,248.42	72,364,794.57
其中：应收利息			
应收股利		2,000,000.00	3,000,000.00
买入返售金融资产			
存货	五、6	185,368,176.05	299,378,160.91
合同资产	五、7		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	59,551,833.09	63,336,504.54
流动资产合计		965,099,933.53	1,001,540,310.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	56,825,204.37	48,735,218.38
其他权益工具投资	五、10	51,228,125.59	50,791,373.63
其他非流动金融资产	五、11	971,732.90	923,738.01
投资性房地产			
固定资产	五、12	213,643,910.64	265,418,455.16
在建工程	五、13	2,842,741.19	7,969,899.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	1,031,954,910.06	1,219,585,670.56
无形资产	五、15	568,738.58	709,260.91
开发支出			
商誉	五、16	9,147,183.44	9,147,183.44
长期待摊费用	五、17	118,147,649.09	157,169,086.50
递延所得税资产	五、18	8,176,268.10	2,512,974.30
其他非流动资产	五、19	68,370,660.00	22,180,463.00
非流动资产合计		1,561,877,123.96	1,785,143,323.76
资产总计		2,526,977,057.49	2,786,683,633.98

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

会合01表

单位: 人民币元

编制单位: 幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	2023年12月31日	2022年12月31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、21	165,762,864.21	189,349,699.97
预收款项			
合同负债	五、22	176,608,985.47	203,908,775.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	26,060,527.06	24,269,109.44
应交税费	五、24	4,901,227.46	1,843,967.68
其他应付款	五、25	114,949,997.36	117,874,702.65
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	111,729,343.32	103,356,130.65
其他流动负债	五、27	6,718,909.14	7,472,812.83
流动负债合计		606,731,854.02	648,075,198.26
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	1,131,289,628.08	1,329,574,567.60
长期应付款	五、29	2,025,708.11	2,025,708.11
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	12,635,000.00	12,635,000.00
递延收益	五、31	43,123,427.36	42,460,492.52
递延所得税负债	五、18	17,933.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,189,091,696.78	1,386,695,768.23
负债合计		1,795,823,550.80	2,034,770,966.49
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本	五、32	372,608,054.00	372,608,054.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、33	859,968,581.35	859,968,581.35
减: 库存股			
其他综合收益	五、34	-296,874.41	-363,037.11
专项储备			
盈余公积	五、35	37,893,762.94	37,893,762.94
一般风险准备			
未分配利润	五、36	-545,106,014.05	-523,060,108.00
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		725,067,509.83	747,047,253.18
少数股东权益		6,085,996.86	4,865,414.31
所有者权益 (或股东权益) 合计		731,153,506.69	751,912,667.49
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,526,977,057.49	2,786,683,633.98

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signature of the legal representative and a red seal.

Handwritten signature of the chief accountant and a red seal.

Handwritten signature of the accounting officer and a red seal.



合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,099,527,307.39	629,813,283.26
其中：营业收入	五、37	1,099,527,307.39	629,813,283.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,135,759,303.27	946,148,242.40
其中：营业成本	五、37	931,770,440.16	728,019,928.50
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	18,541,880.16	21,543,033.83
销售费用	五、39	3,609,286.87	17,933,042.56
管理费用	五、40	135,369,054.22	126,805,991.34
研发费用			
财务费用	五、41	46,468,641.86	51,846,246.17
其中：利息费用		49,105,276.26	55,412,630.37
利息收入		4,192,775.19	4,360,642.36
加：其他收益	五、42	12,320,747.19	24,798,677.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	9,469,526.34	356,360.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,589,985.99	-1,969,621.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	47,994.89	-67,562.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-9,385,733.38	-20,609,740.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-9,373,029.67	-32,494,008.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	6,635,979.74	5,124,648.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,516,510.77	-339,226,585.08
加：营业外收入	五、48	287,677.67	1,749,594.86
减：营业外支出	五、49	230,216.52	217,632.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,459,049.62	-337,694,622.88
减：所得税费用	五、50	-5,633,726.12	3,025,282.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,825,323.50	-340,719,905.37
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,825,323.50	-340,719,905.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,045,906.05	-335,162,043.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,220,582.55	-5,557,861.62
六、其他综合收益的税后净额		43,731.80	-49,965.64
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		43,731.80	-49,965.64
1.不能重分类进损益的其他综合收益		36,751.96	-8,535.95
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		36,751.96	-8,535.95
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		6,979.84	-41,429.69
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		6,979.84	-41,429.69
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-20,781,591.70	-340,769,871.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,002,174.25	-335,212,009.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,220,582.55	-5,557,861.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、2	-0.0592	-0.8995
（二）稀释每股收益	十七、2	-0.0592	-0.8995

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


3301936609019






合并现金流量表

2023年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

项 目	注释	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		1,726,729,450.58	1,027,381,827.02
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			
收到再保险业务现金净额			
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		7,702,704.83	48,585,941.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、52(1)	41,177,450.80	88,264,365.82
经营活动现金流入小计		1,775,609,606.21	1,164,232,134.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,163,986,586.75	873,065,869.60
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		166,391,700.85	155,235,391.18
支付的各项税费		37,048,739.71	36,651,744.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、52(1)	41,888,288.05	83,136,277.00
经营活动现金流出小计		1,409,315,315.36	1,148,089,282.22
经营活动产生的现金流量净额		366,294,290.85	16,142,852.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,338,541.66	3,024,521.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,200.00	36,540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、53(2)	669,941.69	
收到其他与投资活动有关的现金	五、52(2)	31,416,520.09	11,521,389.43
投资活动现金流入小计		84,464,203.44	174,582,451.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,838,062.68	101,425,233.06
投资支付的现金		53,900,000.00	82,425,000.00
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、52(2)	2,000,000.00	40,816,657.46
投资活动现金流出小计		140,738,062.68	224,666,890.52
投资活动产生的现金流量净额		-56,273,859.24	-50,084,439.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			480,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
发行债券收到的现金			
筹资活动现金流入小计			480,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、52(3)	139,615,168.79	91,798,076.51
筹资活动现金流出小计		139,615,168.79	91,798,076.51
筹资活动产生的现金流量净额		-139,615,168.79	-91,318,076.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-48.74
五、现金及现金等价物净增加额		170,405,262.82	-125,259,712.53
加：期初现金及现金等价物余额		263,186,599.22	388,446,311.75
六、期末现金及现金等价物余额	五、53(3)	433,591,862.04	263,186,599.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	本年金额											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	372,608,054.00		859,968,581.35		-363,037.11		37,893,762.94		-523,060,108.00	747,047,253.18	4,865,414.31	751,912,667.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	372,608,054.00		859,968,581.35		-363,037.11		37,893,762.94		-523,060,108.00	747,047,253.18	4,865,414.31	751,912,667.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					66,162.70				-22,045,906.05	-21,979,743.35	1,220,582.55	-20,759,160.80
（一）综合收益总额					43,731.80				-22,045,906.05	-22,002,174.25	1,220,582.55	-20,781,591.70
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转					22,430.90					22,430.90		22,430.90
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	372,608,054.00		859,968,581.35		-296,874.41		37,893,762.94		-545,106,014.05	725,067,509.83	6,085,996.86	731,153,506.69

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

（Red Seal and Signature)

（Red Seal and Signature)



合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

单位:人民币元

项	上年金额											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	372,608,054.00		859,968,581.35		-313,071.47		37,893,762.94		-187,898,064.25	1,082,259,262.57	10,009,747.89	1,092,269,010.46
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	372,608,054.00		859,968,581.35		-313,071.47		37,893,762.94		-187,898,064.25	1,082,259,262.57	10,009,747.89	1,092,269,010.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-49,955.54				-335,162,043.75	-335,212,009.39	-5,144,333.58	-340,356,342.97
(一)综合收益总额					-49,955.54				-335,162,043.75	-335,212,009.39	-5,557,861.62	-340,769,871.01
(二)所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三)利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配												
4、其他												
(四)所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五)专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	372,608,054.00		859,968,581.35		-363,027.11		37,893,762.94		-523,060,108.00	747,047,253.18	4,865,414.31	751,912,657.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2023年12月31日

会企01表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		310,903,426.50	134,142,654.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		400,000.00	10,000,000.00
应收账款	十五、1	77,350,153.99	106,450,766.01
应收款项融资			
预付款项		8,661,296.58	59,164,442.82
其他应收款	十五、2	716,688,816.02	761,353,074.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货		152,238,024.58	259,091,838.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,943,496.91
流动资产合计		1,266,241,717.67	1,333,146,273.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	165,800,659.37	165,800,659.37
其他权益工具投资		50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		184,684.48	165,218.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,085,484.03	
无形资产		289,085.59	64,939.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,432,513.05	792,221.44
递延所得税资产			
其他非流动资产		47,800,000.00	
非流动资产合计		271,592,426.52	216,823,038.99
资产总计		1,537,834,144.19	1,549,969,312.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




资产负债表（续）

2023年12月31日

会企01表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2023年12月31日	2022年12月31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		26,459,418.14	14,413,679.96
预收款项			
合同负债			22,913,018.86
应付职工薪酬		5,589,694.55	5,311,948.88
应交税费		1,219,182.23	28,544.52
其他应付款		336,408,418.88	320,451,998.49
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		1,263,422.20	
其他流动负债			
流动负债合计		370,940,136.00	363,119,190.71
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		4,926,088.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,480,188.69	11,094,294.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,406,277.19	11,094,294.86
负债合计		388,346,413.19	374,213,485.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		372,608,054.00	372,608,054.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		858,131,815.53	858,131,815.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,893,762.94	37,893,762.94
未分配利润		-119,145,901.47	-92,877,805.07
所有者权益（或股东权益）合计		1,149,487,731.00	1,175,755,827.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,537,834,144.19	1,549,969,312.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









利润表

2023年度

会企02表

单位：人民币元

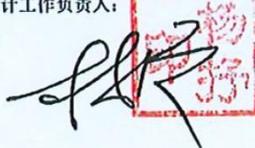
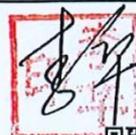
编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

项目	注释	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、4	194,083,049.58	138,148,833.84
减：营业成本	十五、4	176,048,163.44	159,174,648.05
税金及附加		60,702.89	46,618.35
销售费用		1,489,343.98	14,787,352.97
管理费用		31,921,736.71	31,554,946.21
研发费用			
财务费用		-1,729,452.35	-2,254,921.63
其中：利息费用		288,099.48	
利息收入		2,031,361.72	2,265,872.70
加：其他收益		961,926.40	6,149,102.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,262,775.15	1,329,128.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,332,707.04	-17,411,485.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,430,182.60	-25,980,427.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,245,633.18	-101,073,492.05
加：营业外收入			
减：营业外支出		22,463.22	51,911.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,268,096.40	-101,125,403.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,268,096.40	-101,125,403.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,268,096.40	-101,125,403.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-26,268,096.40	-101,125,403.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		234,793,467.59	132,526,104.22
收到的税费返还		3,948,436.17	7,420,567.26
收到其他与经营活动有关的现金		221,272,029.70	155,342,482.63
经营活动现金流入小计		460,013,933.46	295,289,154.11
购买商品、接受劳务支付的现金		113,423,914.78	179,759,046.03
支付给职工以及为职工支付的现金		21,770,588.56	20,645,280.54
支付的各项税费		3,034,083.86	4,080,172.04
支付其他与经营活动有关的现金		165,561,158.07	223,146,163.46
经营活动现金流出小计		303,789,745.27	427,630,662.07
经营活动产生的现金流量净额		156,224,188.19	-132,341,507.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,338,541.66	1,408,876.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		24,000,000.00	
投资活动现金流入小计		75,338,541.66	161,408,876.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,412,485.93	842,381.14
投资支付的现金		50,000,000.00	80,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		51,412,485.93	80,842,381.14
投资活动产生的现金流量净额		23,926,055.73	80,566,495.57
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,389,472.30	
筹资活动现金流出小计		3,389,472.30	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,389,472.30	
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		134,142,654.88	185,917,667.27
六、期末现金及现金等价物余额			
		310,903,426.50	134,142,654.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2023年度

企企04表

单位：人民币元

编制单位：幸福蓝海医药文化集团股份有限公司

本年年金额

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94	-92,877,805.07	1,175,755,827.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94	-92,877,805.07	1,175,755,827.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94	-119,145,901.47	1,149,487,731.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









所有者权益变动表 (续)

2023年度

会企04表

单位: 人民币元

项 目	上年金额										
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年期末余额	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94	8,247,598.28	1,275,881,230.75
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94	8,247,598.28	1,276,881,230.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者 (或股东) 的分配											
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94	-92,877,805.07	1,175,755,827.40

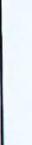
法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

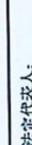
会计机构负责人: 

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2005 年 11 月 18 日在南京市注册成立，现总部位于江苏省南京市元化路 8 号。

本公司及各子公司主要从事电视剧的制作与发行、影视投资（动画片、纪录片、专题片除外）、电影院线发行和影城经营及广告代理等业务。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于人民币 300 万元

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项计提的应收款项坏账准备收回或转回金额大于人民币 300 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于人民币 300 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账面超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于人民币 1000 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
账龄超过 1 年的重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于人民币 1000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于人民币 1000 万元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于人民币 1000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，且金额大于人民币 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于人民币 1000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润 10%以上且金额大于 200 万元

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) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构

成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

(6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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。

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	对于商业承兑汇票和银行承兑汇票, 本公司分别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, 通过预测违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
商业承兑汇票	
应收账款逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。
应收账款其他组合	对于母公司、合并范围内子公司及联营企业应收账款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。
其他应收款组合	对于其他原因形成的应收往来款项, 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。

对于划分为逾期账龄组合的应收账款, 本公司按账款到期日至报表日期间计算逾期账龄, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

13、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品等。
- (2) 影视剧类存货发出时按项目结转至营业成本, 卖品存货按购入价结转成本。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

公司影视剧业务可变现净值测试主要考虑影视剧题材、内容及主创人员相关的特别风险, 如发生与国家现有政策抵触或违背社会公序良俗的情况导致预期难以播出或播出收益下降, 计提减值准备。

期末, 按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益; 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额应当予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 本公司低值易耗品和包装物在领用时一次计入当期损益。

14、持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

15、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本

与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额包含在长期股权投资成本中;对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的,在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益,采用权益法核算的长期股权投资,处置时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的,按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	0	5.00
机器设备	3-10	0	10.00-33.33
运输设备	4-6	0	16.67-25.00
电子设备	3-5	0	20.00-33.33
其他设备	3-5	0	20.00-33.33

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
影城项目	影城装修完毕，设备安装调试完成，验收合格，达到预定可使用状态。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化

金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销),其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据
软件	5	参考能为公司带来经济利益的期限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。于每年年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按其使用寿命进行摊销。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的,其账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所

产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性 质	受益期
装修费	5 年
中央空调使用费	5 年
其他	5 年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司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，相应增加负债。

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

(1) 收入确认原则和计量方法

①收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

②收入的计量

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

(2) 具体的收入确认政策

公司的主营业务收入主要包括电视剧业务收入、电影及衍生业务收入（其中：细分为电影制作及发行收入、院线发行及放映收入、影城卖品收入）和其他业务收入（如：广告收入、广告代理收入）。主要业务收入的确认方法如下：

①电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过并取得《电视剧发行许可证》，将电视剧拷贝、播映带或其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

②电影票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过并取得《电影公映许可证》、电影片于影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

③电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》，母带已经转移给购货方并已取得收

款权利，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

④电视剧、电影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，待电视剧、电影完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

⑤院线发行收入：院线公司与下属影城及影片发行方签订影片分账协议，月末通过分账结算的方式与影城及发行方核对当月票房数据及分账比例等结算信息无误后，根据院线票房 ERP 系统出具的幸福蓝海院线影城利润表、影城结算表和片商结算表等将应收影城分账款和应付影片发行方分账款之间的差额确认为院线公司发行代理收入。

⑥影城放映收入：影城票房收入是影城放映收入的最主要部分。影城按照票务系统中实际统计的票房扣除对应税金后确认票房收入。公司采用电影卡、兑换券等方式预售电影票收到的预售票款计入合同负债，待卡、券持有人兑换电影票观影时，由合同负债确认为票房收入。

⑦影城卖品收入：影城卖品收入为各影城销售食品、饮料、纪念品等商品取得的收入。当影城已将相关商品提供给购货方，收取相应款项后，确认收入。

⑧广告收入：广告收入在履行履约义务的时段内按履约时间进度确认。

⑨广告代理收入：广告代理收入按照收到的全部广告价款与广告代理成本之间的差额确认为广告代理收入。

27、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

29、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司

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

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期无重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
电影专项资金	影城售票额	5%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	实际执行的企业所得税税率	税收优惠依据
幸福蓝海影视文化集团股份有限公司	免征	文化转制企业
江苏天地纵横影视文化投资有限公司	免征	文化转制企业
江苏盛世影视文化有限公司	免征	文化转制企业
江苏幸福蓝海影业有限责任公司	免征	文化转制企业
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司	免征	文化转制企业
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	免征	文化转制企业
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司	免征	文化转制企业
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	免征	文化转制企业
南京市江宁区幸福蓝海影城有限责任公司	免征	文化转制企业
常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限责任公司	免征	文化转制企业
涟水县幸福蓝海影城有限责任公司	免征	文化转制企业

纳税主体名称	实际执行的企业所得税税率	税收优惠依据
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	免征	文化转制企业
兴化市幸福蓝海影院有限责任公司	免征	文化转制企业
西安幸福蓝海影城有限责任公司	15.00%	西部大开发
沭阳幸福蓝海国际影城有限公司	20.00%	小微企业
临沂市兰山区幸福蓝海影城有限公司	20.00%	小微企业
张家港幸福蓝海影城有限公司	20.00%	小微企业
无锡幸福蓝海大世界影院有限责任公司	20.00%	小微企业
徐州幸海时光影院管理有限公司	20.00%	小微企业
苏州吴江幸海影院管理有限公司	20.00%	小微企业
高邮市幸福融媒影院发展有限公司	20.00%	小微企业
仪征新集幸海影院管理有限公司	20.00%	小微企业
盐城盐都幸海影城有限公司	20.00%	小微企业
仪征福晟影视传媒有限公司	20.00%	小微企业
兴华陈堡幸海影城有限公司	20.00%	小微企业

2、税收优惠

(1) 企业所得税优惠

1) 西部大开发企业税收优惠：根据财政部、税务总局和国家发展改革委发布的 2020 年第 23 号公告——《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2023 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

2) 文化转制企业税收优惠：根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2018〕124 号）和财政部、国家税务总局、中央宣传部发布的《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16 号）的规定，经认定的文化转制企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

3) 小微企业税收优惠：根据财政部、税务总局 2023 年第 6 号公告——《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，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；根据财政部、税务总局 2022 年第 13 号公告——《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

(2) 增值税和附加税税收优惠

1) 根据财政部、国家税务总局《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》（财税〔2019〕17 号）规定，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。一般纳税人提供的城市电影放映服务，可以按现行政策规定，选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

2) 根据财政部、国家税务总局 2023 年第 1 号公告——《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》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。

3) 根据财政部、税务总局 2022 年第 10 号公告——《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

4) 根据《财政部 国家电影局关于阶段性免征国家电影事业发展专项资金政策的公告》（财政部 国家电影局公告（2023）9 号）文件规定，为支持电影行业发展，自 2023 年 5 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日，免征国家电影事业发展专项资金。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	543,614.37	619,385.09
银行存款	433,097,741.26	269,767,214.13
其他货币资金	6,140,000.00	6,220,000.00
合计	439,781,355.63	276,606,599.22
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,189,493.59	13,420,000.00

注：期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制系保函保证金 6,140,000.00 元，因账户封存导致资金使用受限的银行存款 49,493.59 元，合计 6,189,493.59 元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	10,100,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	10,100,000.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	121,219,292.32	154,522,020.24
1至2年	49,490,998.69	8,209,398.04
2至3年	1,641,764.56	33,362,912.59
3至4年	15,349,055.05	17,333,134.86
4至5年	8,595,657.10	640,636.65
5年以上	35,252,182.00	44,821,491.73
合计	231,548,949.72	258,889,594.11

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款说明：

单位名称	账龄超过三年的账面余额	原因	回款风险
北京智新文化传播有限公司	12,500,000.00	胜诉尚未执行款项	高

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	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	18,577,104.40	8.02	18,577,104.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	212,971,845.32	91.98	47,835,853.64	22.46	165,135,991.68
其中：逾期账龄组合	210,521,860.00	90.92	47,835,853.64	22.72	162,686,006.36
其他组合	2,449,985.32	1.06			2,449,985.32
合 计	231,548,949.72	100.00	66,412,958.04	28.68	165,135,991.68

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	15,069,408.15	5.82	15,069,408.15	100.00	
按组合计提坏账准备	243,820,185.96	94.18	60,278,166.48	24.72	183,542,019.48
其中：逾期账龄组合	226,014,804.95	87.30	60,278,166.48	26.67	165,736,638.47
其他组合	17,805,381.01	6.88			17,805,381.01
合 计	258,889,594.11	100.00	75,347,574.63	29.10	183,542,019.48

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
文津时代文化创意(北京)股份有限公司	4,650,000.00	4,650,000.00	100.00	预计无法收回
其他	13,927,104.40	13,927,104.40	100.00	预计无法收回
合计	18,577,104.40	18,577,104.40	100.00	

按单项计提坏账准备的其他说明：无。

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	127,989,571.15	1,704,378.34	1.33
逾期1年以内	30,692,261.39	3,578,638.95	11.66
逾期1-2年	6,438,353.98	1,318,353.98	20.48
逾期2-3年	8,356,903.10	4,189,711.99	50.13
逾期3-4年	178,120.51	178,120.51	100.00
逾期4年以上	36,866,649.87	36,866,649.87	100.00
合计	210,521,860.00	47,835,853.64	22.72

确定该组合依据的说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	75,347,574.63	719,786.71	467,821.35	9,186,560.00	-21.95	66,412,958.04
合计	75,347,574.63	719,786.71	467,821.35	9,186,560.00	-21.95	66,412,958.04

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
辽宁广播电视集团(辽宁广播电视台)	5,656,560.00
天视卫星传媒股份有限公司	3,530,000.00
合计	9,186,560.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
辽宁广播电视集团(辽宁广播电视台)	影视剧发行款	5,656,560.00	根据辽宁省高级人民法院终审判决书、民事调解书，我司已无法向辽宁广播电视集团主张该笔款项	根据公司相关制度规定履行审批程序	否
天视卫星传媒股份有限公司	影视剧发行款	3,530,000.00	根据天津市高级人民法院判决书，我司已无法向天视卫星传媒股份有限公司主张该笔款项	根据公司相关制度规定履行审批程序	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计		9,186,560.00			

应收账款核销说明：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
北京爱奇艺科技有限公司	32,269,256.00		32,269,256.00	12.89	645,385.12
江苏稻草熊影业有限公司	23,000,000.00		23,000,000.00	9.19	2,300,000.00
天津猫眼微影科技有限公司	15,395,718.60		15,395,718.60	6.15	153,957.19
湖北广播电视台	4,595,100.00	10,721,900.00	15,317,000.00	6.12	15,317,000.00
北京智新文化传播有限公司	12,500,000.00		12,500,000.00	4.99	12,500,000.00
合计	87,760,074.60	10,721,900.00	98,481,974.60	39.34	30,916,342.31

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,086,581.22	62.93	35,217,410.32	36.60
1 至 2 年	522,177.91	0.99	49,394,130.31	51.35
2 至 3 年	17,363,420.85	33.03	1,850,094.80	1.92
3 年以上	1,604,148.68	3.05	9,750,596.07	10.13
合计	52,576,328.66	100.00	96,212,231.50	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	账面余额	占预付款账面余额总额比例 (%)
单位 1	19,351,297.80	21.08
单位 2	14,150,943.45	15.42
单位 3	8,865,246.73	9.66
单位 4	6,000,000.00	6.54
单位 5	4,126,415.10	4.50
合计	52,493,903.08	57.20

(3) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额		未及时结算原因
	账面余额	坏账准备	
单位 2	14,150,943.45	5,660,377.38	影视剧项目执行中
合计	14,150,943.45	5,660,377.38	

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	59,686,248.42	69,364,794.57
合计	61,686,248.42	72,364,794.57

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
北京国影纵横电影发行有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00
合计	2,000,000.00	3,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,242,819.15	33,346,106.44
1 至 2 年	19,998,550.17	8,641,432.34
2 至 3 年	5,591,898.76	8,577,614.80
3 至 4 年	8,531,726.71	7,055,025.09
4 至 5 年	6,420,772.30	2,148,373.14
5 年以上	372,134,830.12	370,047,338.55
合计	423,920,597.21	429,815,890.36

注：包含单项计提和组合计提。

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款如下：

公司名称	款项性质	金额	账龄	未收回原因
傅晓阳	未收回股权转让款	230,235,877.00	5 年以上	正在执行中
北京中融鼎新投资管理有限公司	未收回股权转让款	32,311,250.00	5 年以上	正在执行中
河南国君资本投资管理有限公司	未收回股权转让款	26,222,500.00	5 年以上	正在执行中
上海芳秦投资管理中心（有限合伙）	未收回股权转让款	20,297,500.00	5 年以上	正在执行中
北京永安财富投资基金管理有限公司	未收回股权转让款	10,148,750.00	5 年以上	正在执行中
合计		319,215,877.00		

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
未收回股权转让款【注】	360,000,000.00	360,000,000.00
押金保证金	20,890,461.60	21,261,203.81
借款	17,794,692.79	17,794,692.79
影视剧业务款	14,992,588.58	15,200,606.34
待收的票券业务款	5,425,425.23	6,811,529.40
备用金	1,119,284.06	3,840,701.41
未取得发票的预付进项税款	88.48	155,710.83

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来	3,698,056.47	4,751,445.78
合计	423,920,597.21	429,815,890.36

【注】系应收重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司股东的股权转让款。

3) 按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)	
期初余额	215,566.51	18,061,866.57	342,173,662.71	360,451,095.79
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-87,808.57	87,808.57		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,562.82	3,806,496.04	-	3,787,933.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-630.22	-4,050.00		-4,680.22
期末余额	108,564.90	21,952,121.18	342,173,662.71	364,234,348.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况:

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备	360,451,095.79	3,787,933.22			-4,680.22	364,234,348.79
合计	360,451,095.79	3,787,933.22			-4,680.22	364,234,348.79

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
傅晓阳	未收回股权转让款	230,235,877.00	5年以上	54.31	230,230,357.13
北京中融鼎新投资管理有限公司	未收回股权转让款	32,311,250.00	5年以上	7.62	22,691,250.00
河南国君资本投资管理有限公司	未收回股权转让款	26,222,500.00	5年以上	6.19	26,222,500.00
上海芳秦投资管理中心(有限合伙)	未收回股权转让款	20,297,500.00	5年以上	4.79	20,284,233.57
霍尔果斯笛女影视传媒有限公司	借款	10,944,692.79	1至2年	2.58	10,944,692.79
	借款	6,850,000.00	3至4年	1.62	6,850,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
	小计	17,794,692.79		4.20	17,794,692.79
合计		326,861,819.79		77.11	317,223,033.49

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,776,624.76	22,737,310.47	36,039,314.29	55,244,285.87	22,851,826.60	32,392,459.27
在产品	58,903,420.25		58,903,420.25	65,086,056.92		65,086,056.92
库存商品	158,775,916.09	68,350,474.58	90,425,441.51	261,128,015.63	59,228,370.91	201,899,644.72
合计	276,455,961.10	91,087,785.05	185,368,176.05	381,458,358.42	82,080,197.51	299,378,160.91

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求

存货中前五名影视作品情况:

影视剧名称	存货分类	开机时间	报告期末拍摄进度
《兵自风中来》	在产品	2022-6-26	后期制作中
《海上繁花》	库存商品	2016-11-18	已播出
《人民警察》	库存商品	2021-2-27	取得发行许可证
《但愿人长久》	库存商品	2018-3-16	取得发行许可证
《我们的邻居》	在产品	尚未正式开机	前期筹备

公司存货前五名的影视剧账面余额合计数为129,835,873.28元,占存货期末余额合计数的比例是46.96%。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	22,851,826.60					114,516.13	22,737,310.47
在产品							
库存商品	59,228,370.91	9,122,103.67		-			68,350,474.58
合计	82,080,197.51	9,122,103.67				114,516.13	91,087,785.05

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货期末余额中含有前期累计借款费用资本化金额:0.00元。

(4) 存货的其他说明

本公司年末无用于债务担保的存货。

7、合同资产

(1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	18,750,648.00
合计	18,750,648.00

(2) 合同资产分类披露:

类别	期末余额				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	18,750,648.00	100.00	18,750,648.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合					
其他组合					
合计	18,750,648.00	100.00	18,750,648.00	100.00	

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	20,333,348.00	100.00	20,333,348.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合					
其他组合					
合计	20,333,348.00	100.00	20,333,348.00	100.00	

期末单项计提减值准备的合同资产:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北广播电视台	10,721,900.00	10,721,900.00	100.00	预计无法收回
云南广播电视台	4,207,840.00	4,207,840.00	100.00	预计无法收回
山西广播电视台	3,820,908.00	3,820,908.00	100.00	预计无法收回
合计	18,750,648.00	18,750,648.00	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产坏账准备	20,333,348.00		1,582,700.00			18,750,648.00
合计	20,333,348.00		1,582,700.00			18,750,648.00

其中: 本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回原因
伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公司	1,582,700.00	银行存款	客户回款
合计	1,582,700.00		

确定原坏账准备比例的依据及其合理性：账龄较长，公司预计无法收回。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
固定回报投资款[注]	43,583,479.91	42,000,000.00
预缴税款	600,384.23	831,840.94
待抵扣增值税进项税	22,713,803.75	22,504,663.60
减：固定回报投资款减值准备	7,345,834.80	2,000,000.00
合计	59,551,833.09	63,336,504.54

[注]：固定回报投资款系投资期限在一年以内的固定收益的影视剧项目投资款。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
北京国影纵横电影发行有限公司	4,537,870.08			554,532.22		
南京新街口影城有限责任公司	18,095,012.76			838,943.59		
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	9,667,130.62			421,608.73		
江苏福泰软件科技有限公司	10,478,071.39			2,992,016.84		
宿迁市天仙配影城有限公司	536,934.02			-61,824.15		
苏州中广华夏影院管理有限公司	1,719,406.17			64,401.01		
连云港中广华夏影院管理有限公司	1,700,793.34			129,240.80		
安庆幸福蓝海飞扬影院管理有限公司	2,000,000.00	1,500,000.00		-288,395.37		
宁波市幸福光影影院管理有限公司		2,000,000.00		-60,537.68		
合 计	48,735,218.38	3,500,000.00		4,589,985.99		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京国影纵横电影发行有限公司				5,092,402.30	
南京新街口影城有限责任公司				18,933,956.35	
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司				10,088,739.35	
江苏福泰软件科技有限公司				13,470,088.23	
宿迁市天仙配影城有限公司				475,109.87	
苏州中广华夏影院管理有限公司				1,783,807.18	
连云港中广华夏影院管理有限公司				1,830,034.14	
安庆幸福蓝海飞扬影院管理有限公司				3,211,604.63	

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
宁波市幸福光影影院管理有限公司				1,939,462.32	
合 计				56,825,204.37	

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额
		追加投资	减 少 投 资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其 他	
南京东辰影视文化有限公司	100,000.00						100,000.00
苏州蓝海鑫盛影院管理有限公司							
郑州市幸福蓝海视尚影院有限公司							
盐城幸福蓝海新龙影院管理有限公司							
南通幸福蓝海亿邦影院发展有限公司	103,972.01			14,559.50			118,531.51
仪征幸福蓝海艺德影院管理有限公司	89,977.90						89,977.90
如东幸福蓝海亿邦影院发展有限公司	86,161.76			6,186.19			92,347.95
江苏省电影集团有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00
常熟金凤凰影城有限公司	13,217.37			55,017.45			68,234.82
江阴泽阳影院管理有限公司	98,044.59			2,882.77			100,927.36
淮安欧秀影院管理有限公司	100,000.00				5,477.09		94,522.91
淮安幸福飞扬影院管理有限公司	100,000.00				9,973.63		90,026.37
厦门幸福飞扬影院管理有限公司	100,000.00				7,491.53		92,508.47
滨海幸福荣炬影院管理有限公司		100,000.00		16,678.74			116,678.74
珠海欧秀影院管理有限公司		100,000.00			16,449.51		83,550.49
苏州欧秀影视管理有限公司		100,000.00			19,180.93		80,819.07
江阴幸福华庭传媒有限公司		100,000.00					100,000.00
合计	50,791,373.63	400,000.00	-	95,324.65	58,572.69	-	51,228,125.59

(续)

项目	本期确认的股 利收入	累计计入其他综 合收益的利得	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
南京东辰影视文化有限公司				非交易性权益工具投资
苏州蓝海鑫盛影院管理有限公司			100,000.00	非交易性权益工具投资
郑州市幸福蓝海视尚影院有限公司			100,000.00	非交易性权益工具投资
盐城幸福蓝海新龙影院管理有限公司			100,000.00	非交易性权益工具投资
南通幸福蓝海亿邦影院发展有限公司		18,531.51		非交易性权益工具投资
仪征幸福蓝海艺德影院管理有限公司			10,022.10	非交易性权益工具投资
如东幸福蓝海亿邦影院发展有限公司			7,652.05	非交易性权益工具投资
江苏省电影集团有限公司				非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	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
常熟金凤凰影城有限公司		43,234.82		非交易性权益工具投资
江阴泽阳影院管理有限公司		927.36		非交易性权益工具投资
淮安欧秀影院管理有限公司			5,477.09	非交易性权益工具投资
淮安幸福飞扬影院管理有限公司			9,973.63	非交易性权益工具投资
厦门幸福飞扬影院管理有限公司			7,491.53	非交易性权益工具投资
滨海幸福荣炬影院管理有限公司		16,678.74		非交易性权益工具投资
珠海欧秀影院管理有限公司			16,449.51	非交易性权益工具投资
苏州欧秀影视管理有限公司			19,180.93	非交易性权益工具投资
江阴幸福华庭传媒有限公司				非交易性权益工具投资
合计		79,372.43	376,246.84	

11、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
北京幸福蓝海影城管理有限责任公司	360,374.26	372,845.16
东海县蓝海影城有限公司	611,358.64	550,892.85
合计	971,732.90	923,738.01

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	213,643,910.64	265,418,455.16
固定资产清理		
合计	213,643,910.64	265,418,455.16

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	15,509,520.00	809,708,795.90	11,251,221.14	18,011,578.94	11,434,219.28	865,915,335.26
2. 本期增加金额		18,095,721.63		796,243.98	258,430.48	19,150,396.09
(1) 购置		3,540,887.47		796,243.98	258,430.48	4,595,561.93
(2) 在建工程转入		14,554,834.16				14,554,834.16
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		11,485,505.26		492,471.86	769,689.44	12,747,666.56
(1) 处置或报废		7,722,117.30		391,577.00	113,134.58	8,226,828.88
(2) 转入投资性房地产						
(3) 合并范围内减少		3,763,387.96		100,894.86	656,554.86	4,520,837.68
(4) 其他减少						
4. 期末余额	15,509,520.00	816,319,012.27	11,251,221.14	18,315,351.06	10,922,960.32	872,318,064.79
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,235,301.95	552,572,922.42	11,213,392.50	16,148,855.35	10,346,780.87	599,517,253.09

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	776,210.40	66,746,848.24		1,233,149.19	733,685.46	69,489,893.29
(1) 计提	776,210.40	66,746,848.24		1,233,149.19	733,685.46	69,489,893.29
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额		10,135,495.54		492,406.76	769,567.16	11,397,469.46
(1) 处置或报废		6,601,004.95		391,511.90	113,012.30	7,105,529.15
(2) 合并范围内减少		3,534,490.59		100,894.86	656,554.86	4,291,940.31
(3) 其他减少						-
4. 期末余额	10,011,512.35	609,184,275.12	11,213,392.50	16,889,597.78	10,310,899.17	657,609,676.92
三、减值准备						
1. 期初余额		976,913.17		2,713.84		979,627.01
2. 本期增加金额		1,069,802.70				1,069,802.70
(1) 计提		1,069,802.70				1,069,802.70
3. 本期减少金额		984,952.48				984,952.48
(1) 处置或报废		984,952.48				984,952.48
(2) 其他减少						-
4. 期末余额		1,061,763.39		2,713.84		1,064,477.23
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,498,007.65	206,072,973.76	37,828.64	1,423,039.44	612,061.15	213,643,910.64
2. 期初账面价值	6,274,218.05	256,158,960.31	37,828.64	1,860,009.75	1,087,438.41	265,418,455.16

(2) 固定资产的减值测试情况

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
机械设备	2,264,994.90	1,195,192.21	1,069,802.69	公允价值按照成新率及新设备价格确定，处置费用按照处置同类资产的费用确定	成新率	使用年限及使用率
合计	2,264,994.90	1,195,192.21	1,069,802.69			

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

13、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	2,842,741.19	7,969,899.87
工程物资		
合计	2,842,741.19	7,969,899.87

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
影城项目	2,842,741.19		2,842,741.19	7,969,899.87		7,969,899.87
合计	2,842,741.19		2,842,741.19	7,969,899.87		7,969,899.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	本期转入使用权资产	期末余额
北京环宇坊项目	14,045,000.00	4,924,968.37	6,889,959.83	5,591,679.32	5,909,744.46	313,504.42	
南京麒麟荔枝广场项目	32,475,300.00	1,014,300.00					1,014,300.00
西安乐荟中心项目	15,333,000.00		13,822,845.82	3,301,246.28	6,945,103.61	3,576,495.93	
泰州茂业天地项目	14,967,000.00		12,700,431.15	4,484,259.00	4,676,373.47	3,539,798.68	
合计	76,820,300.00	5,939,268.37	33,413,236.80	13,377,184.60	17,531,221.54	7,429,799.03	1,014,300.00

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
北京环宇坊项目	84.12	100.00				自筹
南京麒麟荔枝广场项目	3.12					自筹
西安乐荟中心项目	90.15	100.00				自筹
泰州茂业天地项目	84.86	100.00				自筹
合计						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:

无。

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋使用权	设备使用权	合计
一、账面原值:			
1. 期初余额	1,844,166,530.41	108,282,758.69	1,952,449,289.10
2. 本期增加金额	52,654,607.89	7,429,799.03	60,084,406.92
(1) 新增租赁	52,654,607.89		52,654,607.89
(2) 在建工程转入		7,429,799.03	7,429,799.03
3. 本期减少金额	156,207,493.92	238,902.32	156,446,396.24
(1) 租赁处置	66,784,497.94		66,784,497.94
(2) 合并范围减少	12,685,525.83		12,685,525.83
(3) 其他减少	76,737,470.15	238,902.32	76,976,372.47
4. 期末余额	1,740,613,644.38	115,473,655.40	1,856,087,299.78
二、累计折旧			
1. 期初余额	684,321,763.90	48,541,854.64	732,863,618.54
2. 本期增加金额	113,588,567.24	10,624,520.00	124,213,087.24
(1) 计提	113,588,567.24	10,624,520.00	124,213,087.24

项目	房屋使用权	设备使用权	合计
3. 本期减少金额	32,944,316.06	-	32,944,316.06
(1) 租赁处置	20,486,519.09		20,486,519.09
(2) 合并范围减少	12,457,796.97		12,457,796.97
4. 期末余额	764,966,015.08	59,166,374.64	824,132,389.72
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	975,647,629.30	56,307,280.76	1,031,954,910.06
2. 期初账面价值	1,159,844,766.51	59,740,904.05	1,219,585,670.56

15、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	计算机软件	经营租赁权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,081,681.24	35,336,890.00	41,418,571.24
2. 本期增加金额	273,274.35		273,274.35
(1) 购置	273,274.35		273,274.35
(2) 企业合并增加			-
3. 本期减少金额	143,812.47	35,336,890.00	35,480,702.47
(1) 处置	75,812.47	35,336,890.00	35,412,702.47
(2) 合并范围减少	68,000.00		68,000.00
4. 期末余额	6,211,143.12		6,211,143.12
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,372,420.33	15,510,667.24	20,883,087.57
2. 本期增加金额	413,796.68		413,796.68
(1) 计提	413,796.68		413,796.68
3. 本期减少金额	143,812.47	15,510,667.24	15,654,479.71
(1) 处置	75,812.47	15,510,667.24	15,586,479.71
(2) 合并范围减少	68,000.00		68,000.00
4. 期末余额	5,642,404.54		5,642,404.54
三、减值准备			
1. 期初余额		19,826,222.76	19,826,222.76
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

项目	计算机软件	经营租赁权	合计
3. 本期减少金额		19,826,222.76	19,826,222.76
(1) 处置		19,826,222.76	19,826,222.76
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	568,738.58		568,738.58
2. 期初账面价值	709,260.91		709,260.91

16、商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
西安幸福蓝海影城有限责任公司	13,883,194.65					13,883,194.65
沭阳幸福蓝海国际影城有限公司	4,970,173.48					4,970,173.48
成都幸福蓝海影城有限责任公司	5,201,694.40			5,201,694.40		0.00
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	5,571,748.67					5,571,748.67
合计	29,626,811.20			5,201,694.40		24,425,116.80

(2) 商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
西安幸福蓝海影城有限责任公司	4,736,011.21					4,736,011.21
沭阳幸福蓝海国际影城有限公司	4,970,173.48					4,970,173.48
成都幸福蓝海影城有限责任公司	5,201,694.40			5,201,694.40		0.00
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	5,571,748.67					5,571,748.67
合计	20,479,627.76			5,201,694.40		15,277,933.36

(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
西安幸福蓝海影城有限责任公司的固定资产、使用权资产和长期待摊费用	西安幸福蓝海影城有限责任公司依托于影城租赁的房屋建筑物、放映设备、影城装修等资产开展电影放映业务，并独立产生现金流	电影放映市场，根据资产组主营业务类型划分	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

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
西安幸福蓝海影城有限责任公司	9,147,183.44	41,600,000.00	不减值	19年
合计	9,147,183.44	41,600,000.00		

项目	预测期的关键参数（收入增长率）	预测期内的参数的确定依据	备注
西安幸福蓝海影城有限责任公司	预测期收入增长率为 0.00%-7.09% 营业利润率为 20.14%-31.07% 税前折现率为 10.15%-10.32%	结合历史数据、市场情况、发展规划的管理层盈利预测	19 年均为详细预测期，无稳定期

公司聘请了江苏天健华辰资产评估有限公司对西安幸福蓝海影城有限责任公司资产组预计未来现金流量的现值进行评估并出具了华辰评报字(2024)第 0129 号评估报告。

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况：无

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	长期待摊费用减值准备	其他减少额	期末余额
装修费	155,053,346.90	21,340,488.13	57,957,617.07	3,353,212.16	5,162.79	115,077,843.01
中央空调使用费（影院）	780,826.11	100,156.15	48,913.05		600,187.70	231,881.51
其他	1,334,913.49	2,036,800.04	533,788.96			2,837,924.57
合计	157,169,086.50	23,477,444.32	58,540,319.08	3,353,212.16	605,350.49	118,147,649.09

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,302.20	2,943.46	6,420.42	1,386.66
可抵扣亏损	13,077,361.06	2,588,973.82	10,423,770.54	2,254,239.69
信用减值准备	19,231,319.53	4,751,602.07	1,010,100.27	251,539.80
递延收益	401,162.88	78,924.43	38,721.01	5,808.15
预提费用	1,541,892.96	385,473.24		
租赁负债	1,033,793,503.24	253,273,360.49		
合计	1,068,058,541.87	261,081,277.51	11,479,012.24	2,512,974.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	71,732.90	17,933.23		
使用权资产	1,031,954,910.06	252,905,009.41		
合计	1,032,026,642.96	252,922,942.64		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	252,905,009.41	8,176,268.10		2,512,974.30
递延所得税负债	252,905,009.41	17,933.23		

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	560,054,087.40	560,435,147.04
信用减值准备	418,761,822.10	436,788,570.15
资产减值准备	150,098,859.77	187,497,231.21
租赁负债	209,225,468.16	1,329,574,567.60
递延收益	42,722,264.48	42,421,771.51
预提费用	16,626,646.42	8,003,695.21
其他权益工具投资	296,874.41	333,626.37
预计负债	12,635,000.00	12,635,000.00
合计	1,410,421,022.74	2,577,689,609.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年度		1,284,267.02	
2024年度	4,225,642.07	5,649,927.11	
2025年度	212,983,307.74	220,160,622.95	
2026年度	85,213,856.96	87,801,340.65	
2027年度	237,457,194.52	245,003,896.33	
2028年度	41,827,158.57		
无限期[注]		535,092.98	
合计	581,707,159.86	560,435,147.04	

[注]公司全资子公司幸福蓝海香港文化投资有限公司可抵扣亏损期限按香港公司法规定为无限期。幸福蓝海香港文化投资有限公司已于本期注销。

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	20,570,660.00	22,180,463.00
固定回报投资款[注]	47,800,000.00	
合计	68,370,660.00	22,180,463.00

[注]：固定回报投资款系投资期限在一年以上的固定收益的影视剧项目投资款。

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末	
	账面价值	受限原因
货币资金	6,189,493.59	保函保证金 6,140,000.00 元；因账户封存导致资金使用受限的银行存款为 49,493.59 元。
合计	6,189,493.59	

21、应付账款

项目	期末余额	期初余额
影视剧项目制作及分账款	24,365,312.74	23,207,003.84
院线发行分账款	68,408,696.07	56,735,366.43
设备及工程款	60,918,730.36	94,377,660.64
其他采购款	12,070,125.04	15,029,669.06
合计	165,762,864.21	189,349,699.97

账龄超过 1 年的重要应付账款：无

22、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收业务款	176,608,985.47	203,908,775.04
合计	176,608,985.47	203,908,775.04

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,112,577.98	146,988,386.66	140,069,531.37	26,031,433.27
二、离职后福利-设定提存计划	5,156,531.46	17,307,848.46	22,435,286.13	29,093.79
三、辞退福利		505,548.49	505,548.49	
合计	24,269,109.44	164,801,783.61	163,010,365.99	26,060,527.06

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,725,276.97	117,028,466.84	109,796,216.73	25,957,527.08
2、职工福利费	-	13,168,575.52	13,168,575.52	
3、社会保险费	293,820.12	8,553,513.40	8,844,066.39	3,267.13
其中：医疗保险费	181,591.84	7,612,875.38	7,791,740.18	2,727.04
工伤保险费	97,170.60	283,321.63	379,952.14	540.09
生育保险费	15,057.68	657,316.39	672,374.07	
4、住房公积金	2,631.00	5,723,401.05	5,726,032.05	
5、工会经费和职工教育经费	90,849.89	2,514,429.85	2,534,640.68	70,639.06
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	19,112,577.98	146,988,386.66	140,069,531.37	26,031,433.27

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,999,335.74	16,757,046.64	21,729,163.68	27,218.70
2、失业保险费	157,195.72	550,801.82	706,122.45	1,875.09
3、企业年金缴费				-
合计	5,156,531.46	17,307,848.46	22,435,286.13	29,093.79

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,774,562.14	425,083.50
企业所得税	33,504.31	72,165.65
个人所得税	76,049.76	70,791.64
城市维护建设税	106,952.21	23,753.92
教育费附加	78,109.04	16,787.44
文化事业建设费	7,822.37	5,553.19
印花税	96,735.06	23,699.33
各项基金	4,467.09	9,168.28
电影专项资金	2,701,596.90	1,175,536.14
房产税	21,428.58	21,428.59
合计	4,901,227.46	1,843,967.68

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	114,949,997.36	117,874,702.65
合计	114,949,997.36	117,874,702.65

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
联合投资方项目投资款	33,484,648.02	37,753,856.94
暂未支付的计提费用	27,647,556.96	29,708,429.13
押金、保证金	18,435,693.38	20,010,534.07
少数股东借款	1,979,544.40	3,923,980.00
代收代付款	26,075,474.73	19,587,158.43
其他	7,327,079.87	6,890,744.08
合计	114,949,997.36	117,874,702.65

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位6	12,960,000.00	联合投资方项目投资款
合计	12,960,000.00	

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	111,729,343.32	103,356,130.65
合计	111,729,343.32	103,356,130.65

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,718,909.14	7,472,812.83
合计	6,718,909.14	7,472,812.83

28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,243,018,971.40	1,432,930,698.25
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	111,729,343.32	103,356,130.65
合计	1,131,289,628.08	1,329,574,567.60

29、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	2,025,708.11	2,025,708.11
合计	2,025,708.11	2,025,708.11

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
电影精品专项资金	2,025,708.11			2,025,708.11	项目资助款
合计	2,025,708.11			2,025,708.11	

30、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合同违约义务	12,635,000.00	12,635,000.00	合同违约预计赔偿
合计	12,635,000.00	12,635,000.00	

重要的预计负债：

对方名称	金额	相关会计估计
单位 7	12,635,000.00	影城房租合同提前解除，公司根据合同违约条款预计违约义务。

31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补贴	42,460,492.52	6,044,894.34	5,381,959.50	43,123,427.36	政府对影视剧、影城建设等下拨的补贴款
合计	42,460,492.52	6,044,894.34	5,381,959.50	43,123,427.36	

32、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	372,608,054.00						372,608,054.00

33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	855,666,581.35			855,666,581.35
其他资本公积	4,302,000.00			4,302,000.00
合计	859,968,581.35			859,968,581.35

34、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-333,626.37	36,751.96				36,751.96		-296,874.41
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-333,626.37	36,751.96				36,751.96		-296,874.41
二、将重分类进损益的其他综合收益	-29,410.74	6,979.84	-22,430.90			29,410.74		
其中：外币财务报表折算差额	-29,410.74	6,979.84	-22,430.90			29,410.74		
其他综合收益合计	-363,037.11	43,731.80	-22,430.90			66,162.70		-296,874.41

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,893,762.94			37,893,762.94
合计	37,893,762.94			37,893,762.94

36、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-523,060,108.00	-187,898,064.24
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-523,060,108.00	-187,898,064.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,045,906.05	-335,162,043.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
处置子公司		-
期末未分配利润	-545,106,014.05	-523,060,107.99

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,002,895,400.25	931,765,521.58	584,055,268.47	727,396,793.41
其他业务	96,631,907.14	4,918.58	45,758,014.79	623,135.09
合计	1,099,527,307.39	931,770,440.16	629,813,283.26	728,019,928.50

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入	
	本期发生额	上期发生额
电视剧	194,342,379.77	138,148,833.84
电影及衍生小计	808,553,020.48	445,906,434.63
其中：电影制作及发行	62,303.60	2,773,710.21
院线发行及放映收入	729,977,970.98	400,890,703.11
影城卖品收入	77,815,718.20	41,930,700.54
院线加盟服务收入	697,027.70	311,320.77
场地服务	13,719,497.22	8,842,968.91
广告收入	10,800,063.18	10,499,407.25
技术服务费	52,988,009.77	19,995,967.20
权益卡服务费	534,071.36	1,152,541.48
其他	18,590,265.61	5,267,129.95
合计	1,099,527,307.39	629,813,283.26

(3) 合同产生的成本情况

合同分类	营业成本	
	本期发生额	上期发生额
电视剧	172,684,392.64	159,174,648.05
电影及衍生小计	759,081,128.94	568,222,145.36
其中：电影制作及发行		
院线发行及放映成本	738,910,870.64	557,483,327.53
影城卖品成本	20,170,258.30	10,738,817.83
广告成本	2,576.07	140,580.41
其他	2,342.51	482,554.68
合计	931,770,440.16	728,019,928.50

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 181,645,622.34 元。

38、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,140,585.54	424,656.63
教育费附加	828,288.45	284,325.18
房产税	85,714.27	85,714.28
印花税	414,789.14	401,070.89
文化事业建设费	324,546.72	177,386.30
电影专项资金	15,740,141.53	20,164,494.07
各项基金	7,814.51	5,386.48
合计	18,541,880.16	21,543,033.83

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
印刷制作费	1,104,748.24	1,067,283.50
业务宣传发行费	999,295.51	14,998,454.35
邮电通讯费	322,281.24	297,661.43
差旅费	331,954.00	197,001.10
车辆交通费	212,531.13	266,816.87
办公费	92,542.72	111,135.37
保险费	22,555.90	62,541.82
其他	523,378.13	932,148.12
合计	3,609,286.87	17,933,042.56

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,515,416.76	100,008,214.38
折旧与摊销	9,120,009.34	5,759,269.02
办公费	1,122,109.02	1,118,235.39
差旅费	2,575,781.56	1,548,400.44
招待费	1,352,685.02	1,065,826.59
租赁费	1,531,561.29	6,257,874.39
车辆费	952,941.66	910,776.76
宣传推广费	1,074,243.54	1,003,477.69
中介机构费	4,494,681.04	3,658,475.12
邮电通讯费	1,306,399.71	1,145,597.11
会务费	104,707.40	51,860.78
其他	4,218,517.88	4,277,983.67
合计	135,369,054.22	126,805,991.34

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,105,276.26	55,412,630.37
减：利息收入	4,192,775.19	4,360,642.36

项目	本期发生额	上期发生额
加：汇兑损失（减收益）	6,713.49	-41,077.86
加：手续费支出	1,549,427.30	835,336.02
合计	46,468,641.86	51,846,246.17

42、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	8,750,405.98	21,713,813.56
增值税进项税加计扣除	3,534,663.26	3,055,651.89
个税手续费返还	35,677.95	29,211.55
合计	12,320,747.19	24,798,677.00

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,589,985.99	-1,969,621.21
处置长期股权投资产生的投资收益	3,616,765.20	430,814.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	130,699.68	1,329,128.97
固投项目投资收益	1,132,075.47	566,037.74
合计	9,469,526.34	356,360.40

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	47,994.89	-67,562.04
合计	47,994.89	-67,562.04

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,787,933.22	-14,373,378.95
应收票据及应收账款坏账损失	-251,965.36	-6,236,361.61
其他流动资产坏账损失	-5,345,834.80	
合计	-9,385,733.38	-20,609,740.56

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,589,388.86	-4,671,797.56
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,122,103.67	-23,060,870.81
固定资产减值损失	-1,069,802.70	-25,329.31
商誉减值损失		-4,736,011.21
合同资产减值损失	1,582,700.00	
长期待摊费用减值损失	-3,353,212.16	
合计	-9,373,029.67	-32,494,008.89

47、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置利得或损失	6,635,979.74	5,124,648.15	6,635,979.74
合计	6,635,979.74	5,124,648.15	6,635,979.74

48、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠		1,125,000.00	
非流动资产报废利得	14,794.34	37,240.00	14,794.34
罚款及违约金收入	99,659.20	442,364.45	99,659.20
无需支付的往来款	129,366.37	119,426.69	129,366.37
其他	43,857.76	25,563.72	43,857.76
合计	287,677.67	1,749,594.86	287,677.67

49、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失非常损失	117,013.27	58,893.91	117,013.27
经营性违约金支出	16,702.81	-	16,702.81
滞纳金及罚款支出	94,059.00	132,737.69	94,059.00
其他	2,441.44	26,001.06	2,441.44
合计	230,216.52	217,632.66	230,216.52

50、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	11,634.45	-414,691.85
递延所得税费用	-5,645,360.57	3,439,974.34
合计	-5,633,726.12	3,025,282.49

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-26,459,049.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-213,388.24
调整以前期间所得税的影响	-64,177.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-729,762.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	293,651.67
本期确认以前年度未确认的递延所得税资产影响	-4,920,049.49

项目	本期发生额
所得税费用	-5,633,726.12

51、其他综合收益

详见附注五、34

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到参投项目款	15,958,338.47	31,097,286.81
政府补助	9,492,505.96	27,805,831.46
押金、保证金	6,313,868.01	13,778,415.55
利息收入	4,115,005.24	4,360,642.36
往来及其他	5,297,733.12	11,222,189.64
合计	41,177,450.80	88,264,365.82

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
支付的各项费用	19,439,670.54	38,971,550.50
支付的手续费	311,950.97	822,978.01
支付的保证金与押金	6,155,618.41	9,927,471.07
备用金借款	1,172,238.31	2,895,579.71
代收代付款	142,507.43	7,275,676.48
其他及往来款	14,169,993.63	23,105,188.77
支付的罚金与滞纳金	496,308.76	137,832.46
合计	41,888,288.05	83,136,277.00

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财本金收回	50,000,000.00	160,000,000.00
收回爱奇艺项目投资款	24,000,000.00	
合计	74,000,000.00	160,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
固定回报投资本金	31,416,520.09	11,521,389.43
合计	31,416,520.09	11,521,389.43

支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财本金	50,000,000.00	80,000,000.00
合计	50,000,000.00	80,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
影视剧固定回报投资	2,000,000.00	40,000,000.00
处置子公司支付的现金净额		816,657.46
合计	2,000,000.00	40,816,657.46

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	137,655,168.79	91,798,076.51
归还少数股东借款	1,960,000.00	
合计	139,615,168.79	91,798,076.51

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	103,356,130.65		111,729,343.32		103,356,130.65	111,729,343.32
租赁负债	1,329,574,567.60		62,901,898.53	129,252,952.77	131,933,885.28	1,131,289,628.08
合计	1,432,930,698.25		174,631,241.85	129,252,952.77	235,290,015.93	1,243,018,971.40

(4) 以净额列报现金流量的说明：无

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

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-20,825,323.50	-340,719,905.37
加：信用减值损失	9,385,733.38	20,609,740.56
资产减值损失	9,373,029.67	32,494,008.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,489,893.29	77,360,886.18
使用权资产折旧	124,213,087.24	129,552,378.12
无形资产摊销	413,796.68	679,810.08
长期待摊费用摊销	58,540,319.08	63,575,829.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,635,979.74	-5,124,648.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	102,218.93	21,653.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-47,994.89	67,562.04
财务费用（收益以“-”号填列）	49,105,276.26	55,412,630.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,469,526.34	-356,360.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,663,293.80	3,442,552.89

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,933.23	
存货的减少（增加以“-”号填列）	104,859,738.09	57,906,681.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,214,064.01	58,276,068.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,578,494.01	-100,778,397.70
其他	-4,200,186.73	-36,277,638.64
经营活动产生的现金流量净额	366,294,290.85	16,142,852.02
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	433,591,862.04	263,186,599.22
减：现金的期初余额	263,186,599.22	388,446,311.75
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	170,405,262.82	-125,259,712.53

(2) 本期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	700,000.00
其中：成都幸福蓝海影城有限责任公司	700,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	30,058.31
其中：成都幸福蓝海影城有限责任公司	29,592.80
幸福蓝海香港文化投资有限公司	465.51
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：成都幸福蓝海影城有限责任公司	
处置子公司收到的现金净额	669,941.69

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	433,591,862.04	263,186,599.22
其中：库存现金	543,614.37	619,385.09
可随时用于支付的银行存款	433,048,247.67	262,567,214.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	433,591,862.04	263,186,599.22
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		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	49,493.59	7,200,000.00	账户资金冻结
其他货币资金	6,140,000.00	6,220,000.00	保函保证金
合计	6,189,493.59	13,420,000.00	

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用情况	1,531,561.29
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	17,196,734.92
与租赁相关的现金流出总额	148,251,248.98

(2) 本公司作为出租方

1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房租收入	635,144.15	635,144.15
合计	635,144.15	635,144.15

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 处置对子公司投资丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
成都幸福蓝海影城有限责任公司	755,948.93	100.00	挂牌协议转让	2023年3月16日	2023年3月16日,江苏省文化产权交易所收到受让方支付的股权款,并于当日出具了《关于成都幸福蓝海影城有限责任公司100%资产转让交易凭证》(苏文所产字(2023)08号)	2,835,165.05

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日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的金额
成都幸福蓝海影城有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

2、其他原因的合并范围变动

2023 年无新设子公司，注销子公司 2 家，注销公司如下：

被投资单位名称	注册资本	投资比例 (%)	投资方式
幸福蓝海香港文化投资有限公司	61,778.00	100.00	投资设立
上海奉贤幸蓝影院管理有限公司	1,000,000.00	100.00	投资设立

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江苏天地纵横影视文化投资有限公司	2,000.00	南京市	南京市	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海影业有限责任公司	1,000.00	南京市	南京市	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
江苏盛世影视文化有限公司	2,000.00	南京市	南京市	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司	2,000.00	南京市	南京市	影视制作	100.00		设立
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	6,667.00	南京市	南京市	影院投资	100.00		设立
南京市江宁区幸福蓝海影城有限责任公司	1,100.00	南京市	南京市	影院放映		100.00	设立
西安幸福蓝海影城有限责任公司	1,251.10	西安市	西安市	影院放映		100.00	非同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	2,000.00	南京市	南京市	影视发行	95.00		同一控制下企业合并
沐阳幸福蓝海国际影城有限公司	200.00	沐阳县	沐阳县	影院放映		100.00	非同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司	500.00	南京市	南京市	影视制作	51.00		设立
兴化市幸福蓝海影院有限责任公司	200.00	兴化市	兴化市	影院放映		70.00	设立
常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	200.00	常州市	常州市	影院放映		51.00	设立
涟水县幸福蓝海影城有限责任公司	200.00	涟水县	涟水县	影院放映		90.00	设立
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	340.00	溧阳市	溧阳市	影院放映		80.00	非同一控制下企业合并
临沂市兰山区幸福蓝海影城有限公司	200.00	临沂市	临沂市	影院放映		100.00	设立
张家港幸福蓝海影城有限公司	200.00	张家港市	张家港市	影院放映		51.00	设立
徐州幸海时光影院管理有限公司	1,000.00	徐州市	徐州市	影院放映		51.00	设立
无锡幸福蓝海大世界影院有限责任公司	2,300.00	无锡市	无锡市	影院放映		70.00	设立
高邮市幸福融媒影院发展有限公司	1,000.00	高邮市	高邮市	影院放映		51.00	设立
仪征新集幸海影院管理有限公司	200.00	仪征市	仪征市	影院放映		100.00	设立
苏州吴江幸海影院管理有限公司	200.00	苏州市	苏州市	影院放映		100.00	设立
盐城盐都幸海影城有限公司	260.00	盐城市	盐城市	影院放映		70.00	设立
仪征福晨影视传媒有限公司	400.00	仪征市	仪征市	影院放映		60.00	设立
兴化陈堡幸海影城有限公司	80.00	兴化市	兴化市	影院放映		80.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	5%	724,514.16		8,614,380.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(1) 重要非全资子公司（（划分为持有待售的除外））的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	242,184,463.72	10,683,780.41	252,868,244.13	79,915,511.77	665,122.74	80,580,634.51

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	223,413,272.90	4,562,828.86	227,976,101.76	69,851,180.52	327,594.91	70,178,775.43

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	21,651,499.69	14,490,283.29	14,490,283.29	-5,545,556.32

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	15,450,809.46	4,258,533.44	4,258,533.44	-24,888,504.69

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

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	
江苏福泰软件科技有限公司[注]	南京市	南京市	技术服务		49.00	权益法

[注]根据投资协议的约定，江苏福泰软件科技有限公司以现金方式分红时，公司分红比例是56%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江苏福泰软件科技有限公司	江苏福泰软件科技有限公司
流动资产	28,241,219.91	20,307,340.45
非流动资产	3,303,704.12	4,006,655.04
资产合计	31,544,924.03	24,313,995.49
流动负债	4,054,948.04	2,930,176.32
非流动负债	-	
负债合计	4,054,948.04	2,930,176.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	27,489,975.99	21,383,819.17

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江苏福泰软件科技有限公司	江苏福泰软件科技有限公司
按持股比例计算的净资产份额	13,470,088.24	10,478,071.39
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	13,470,088.24	10,478,071.39
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	20,630,679.12	11,634,664.73
净利润	6,106,156.82	-794,491.52
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,106,156.82	-794,491.52
本期收到的来自联营企业的股利		1,615,645.08

(3) 不重要合营和联营企业的汇总信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业		
投资账面价值合计	43,355,116.13	38,257,146.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,597,969.15	-1,782,276.00
其他综合收益		
综合收益总额	1,597,969.15	-1,782,276.00

八、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
影视剧项目补助	30,000,615.12	1,515,094.34		149,200.51		31,366,508.95	与资产相关
影厅建设及数字放映设备补贴	12,445,293.38	4,529,800.00		5,218,174.97		11,756,918.41	与资产相关
电影产业扶持资金	14,584.02			14,584.02			与资产相关
合计	42,460,492.52	6,044,894.34		5,381,959.50		43,123,427.36	

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
国家电影事业发展专项资金	2,967,669.00	6,982,165.00
纾困补贴	215,478.13	2,451,052.00
电影专资补助		780,000.00
稳岗补贴	128,567.88	540,311.02
复工复产补贴	44,000.00	858,000.00
其他补贴	12,731.47	39,650.00
本期递延收益转入	5,381,959.50	10,062,635.54
合计	8,750,405.98	21,713,813.56

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

本公司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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。本公司期末已无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司银行贷款余额为 0 元，因此利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(3) 其他价格风险，本公司在资产负债表日持有的以公允价值计量且其变动计入当期

损益的股权投资（其他非流动金融资产）金额较小，因此本公司董事认为公司面临之价格风险较低。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，通过对交易对手方设定额度加以控制。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体情况参见附注五、2、附注五、3、附注五、5 和附注 7。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限或到期期限为 1 年以内	到期期限 1-5 年	到期期限 5 年以上
应付账款	165,762,864.21		
其他应付款	114,949,997.36		
一年内到期的非流动负债	111,729,343.32		
其他流动负债	6,718,909.14		
租赁负债		517,294,923.68	613,994,704.40
合计	399,161,114.03	517,294,923.68	613,994,704.40

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

管理流动风险时，本公司管理层对客户货款进行及时的跟踪和催收，以满足本公司经营需要；管理层对应付供应商款项进行监控并遵守付款约定。为控制该项风险，必要时，本公司综合运用票据结算、银行授信（截至 2023 年 12 月 31 日公司尚有 2 亿元银行授信额度）等多种融资手段，满足营运资金需求和资本开支。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他权益工具投资			51,228,125.59	51,228,125.59
（三）其他非流动金融资产			971,732.90	971,732.90
持续以公允价值计量的资产总额			52,199,858.49	52,199,858.49

2、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可

观察参数敏感性分析

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失	
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算			
1. 交易性金融资产						50,000,000.00		50,000,000.00				
2. 其他权益工具投资	50,791,373.63				36,751.96	400,000.00				51,228,125.59		
3. 其他非流动金融资产	923,738.01			47,994.89						971,732.90		
公允价值计量的资产总额	51,715,111.64			47,994.89	36,751.96	50,400,000.00		50,000,000.00		52,199,858.49		

(1) 公司持有的其他权益工具投资系不构成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的股权投资，公司按照投资成本结合被投资企业经营状况合理估计进行计量。

(2) 公司持有的其他非流动金融资产系不构成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的股权投资，公司按照投资成本结合被投资企业经营状况合理估计进行计量。

十一、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
江苏省广播电视集团有限公司	国有企业	南京市北京东路4号	报刊批发零售、广告制作发布、文艺活动的举办等	280,000.00	47.28	47.28

本公司的最终控制方是：江苏省人民政府

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京新街口影城有限责任公司	联营企业
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	联营企业
宿迁市天仙配影城有限公司	联营企业
江苏福泰软件科技有限公司	联营企业
宁波市幸福光影影院管理有限公司	联营企业
安庆幸福蓝海飞扬影院管理有限公司	联营企业
北京国影纵横电影发行有限公司	联营企业
苏州中广华夏影院管理有限公司	联营企业
连云港中广华夏影院管理有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏广电荔枝文创产业有限公司	受同一实际控制人控制
长江龙新媒体有限公司	受同一实际控制人控制
江苏视听界杂志社有限责任公司	受同一实际控制人控制
江苏广电国际旅游有限公司	受同一实际控制人控制
南京广电移动电视发展有限公司	受同一实际控制人控制
荔枝置业（北京）有限责任公司	受同一实际控制人控制
江苏广电荔枝网络发展有限公司	受同一实际控制人控制
江苏广电国际传播有限公司	受同一实际控制人控制
江苏广电新启程国际文化交流服务有限公司	受同一实际控制人控制
成都幸福蓝海影城有限责任公司	其他

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省广播电视集团有限公司	宣传制作	1,122,641.50	905,024.04
江苏广电荔枝文创产业有限公司	宣传费	2,389.38	
长江龙新媒体有限公司	宣传费		33,018.87
江苏视听界杂志社有限责任公司	会费	46,889.39	47,141.77
江苏广电国际旅游有限公司	差旅费	95,381.86	30,802.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京广电移动电视发展有限公司	动视宣传		120,754.69
江苏福泰软件科技有限公司	云平台技术服务费	12,173,298.35	6,572,871.09
	自动取票机		34,482.76
	小计	12,173,298.35	6,607,353.85
合计		13,440,600.48	7,744,095.22

销售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省广播电视集团有限公司	影视剧	5,660,377.36	52,830,188.68
	影厅冠名	29,027.57	348,347.85
	场地服务	109,542.85	7,809.50
	票房收入	35,719.13	
	小计	5,834,666.91	53,186,346.03
北京国影纵横电影发行有限公司	广告业务		2,179,245.28
	发行收入	113,207.54	187,538.58
	票房收入		8,573.00
	小计	113,207.54	2,375,356.86
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	分账片款	328,587.01	223,705.59
	卖品销售	970.01	8,199.69
	小计	329,557.02	231,905.28
宁波市幸福光影影院管理有限公司	分账片款	20,727.14	
宿迁市天仙配影城有限公司	卖品销售	805.31	
	分账片款	3,608.73	3,796.89
	小计	4,414.04	3,796.89
南京新街口影城有限责任公司	分账片款	815,756.15	626,679.21
	卖品销售	2,325.66	
	广告收入	283.02	
	小计	818,364.83	626,679.21
安庆幸福蓝海飞扬影院管理有限公司	分账片款	15,478.29	
苏州中广华夏影院管理有限公司	分账片款	37,585.81	
连云港中广华夏影院管理有限公司	分账片款	50,785.83	
江苏福泰软件科技有限公司	取票手续费	487,991.34	273,608.58
江苏广电国际传播有限公司	场地服务	2,266.67	
江苏广电荔枝网络发展有限公司	场地服务		24,000.01
成都幸福蓝海影城有限责任公司	分账片款	50,257.10	
合计		7,765,302.52	56,721,692.86

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏福泰软件科技有限公司	房屋建筑物	42,579.83	27,111.87

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏广电新启程国际文化交流服务有限公司	房屋建筑物	592,564.32	635,124.82
合计		635,144.15	662,236.69

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
荔枝置业（北京）有限责任公司	房屋建筑物		1,393,002.80		
江苏省广播电视集团有限公司	房屋建筑物		5,322,574.65		
合计			6,715,577.45		

支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
1,374,139.30	958,430.70	94,289.97		3,813,546.91	
6,012,498.46	5,667,261.52	350,360.20		9,607,640.26	

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,537,990.13	4,017,159.74

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏省广播电视集团有限公司			16,800,000.00	
应收账款	南京新街口影城有限责任公司	849,950.22		646,700.57	
应收账款	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	204,504.12		107,201.45	
应收账款	江苏福泰软件科技有限公司	490,973.14		240,511.99	
应收账款	安庆幸福蓝海飞扬影院管理有限公司	112,425.80			
应收账款	宁波市幸福光影影院管理有限公司	176,367.65			
应收账款	宿迁市天仙配影城有限公司	4,459.08		1,854.76	
应收账款	苏州中广华夏影院管理有限公司	122,679.83			
应收账款	连云港中广华夏影院管理有限公司	175,328.82		30,371.29	
应收账款	成都幸福蓝海影城有限责任公司	107,686.79			
应收账款小计		2,244,375.45		17,826,640.06	
其他应收款	荔枝置业（北京）有限责任公司	225,614.20	184,517.89	215,911.20	175,423.62
其他应收款	江苏福泰软件科技有限公司	94,105.34		41,503.26	
其他应收款	江苏省广播电视集团有限公司	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	江苏广电荔枝文创产业有限公司	18,850.00	18,850.00	18,850.00	18,850.00
其他应收款	宿迁市天仙配影城有限公司	380,367.48		168,887.10	
其他应收款	安庆幸福蓝海飞扬影院管理有限公司	33,176.00			

其他应收款	宁波市幸福光影影院管理有限公司	16,684.51			
其他应收款小计		868,797.53	203,367.89	545,151.56	194,273.62
应收股利	北京国影纵横电影发行有限公司	2,000,000.00		3,000,000.00	
应收股利小计		2,000,000.00		3,000,000.00	
合计		5,113,172.98	203,367.89	21,371,791.62	194,273.62

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏福泰软件科技有限公司	1,116,728.90	355,666.00
应付账款	南京新街口影城有限责任公司	262,764.40	203,861.00
应付账款	南京广电移动电视发展有限公司	141,509.43	141,509.43
应付账款	江苏广电荔枝文创产业有限公司	7,587.79	7,587.79
应付账款小计		1,528,590.52	708,624.22
合同负债	江苏省广播电视集团有限公司		29,027.57
合同负债	江苏广电新启程国际文化交流服务有限公司	433,620.00	433,620.03
合同负债小计		433,620.00	462,647.60
其他应付款	江苏福泰软件科技有限公司	22,927,049.68	13,632,577.95
其他应付款	南京新街口影城有限责任公司	1,888,896.22	400,129.80
其他应付款	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	353,320.12	252,437.70
其他应付款	江苏广电新启程国际文化交流服务有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	江苏省广播电视集团有限公司	268,021.07	127,143.30
其他应付款	荔枝置业(北京)有限责任公司	114,507.10	106,492.30
其他应付款	江苏广电国际旅游有限公司	2,856.00	6,768.00
其他应付款	宁波市幸福光影影院管理有限公司	150,000.00	
其他应付款	连云港中广华夏影院管理有限公司	400,000.00	200,000.00
其他应付款	苏州中广华夏影院管理有限公司	200,000.00	
其他应付款小计		26,334,650.19	14,755,549.05
合计		28,296,860.71	15,926,820.87

十二、股份支付

不适用。

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

3、其他

公司与江苏省国际租赁有限公司开展合作，江苏省国际租赁有限公司为江苏幸福蓝海院线有限责任公司的加盟影城提供设备融资租赁服务，江苏幸福蓝海院线有限责任公司承诺当

加盟影城不能如期偿还租赁款时，由其予以回购。本报告期内，未发生回购。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司无重要的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
笛女传媒自 2017 年不纳入合并报表范围	经公司第五届第六次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对会计差错进行更正	如下说明	如下说明
电影放映业务相关成本的列报	经公司第五届第六次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对会计差错进行更正	如下说明	如下说明

[说明]

1、前期会计差错更正的主要原因及内容

(1) 将笛女传媒剥离出合并报表范围

2017 年 11 月 20 日，公司与笛女传媒各股权出让方签订《股权转让协议》，以现金 7.2 亿元收购笛女传媒 80% 股权，本次股权收购完成后，公司持有笛女传媒 80% 的股权，成为其控股股东。

由于公司与笛女传媒各股权出让方签订《股权转让协议》时，傅晓阳未向公司真实、完整、准确的披露笛女传媒的实际经营情况。2019 年 6 月公司向南京市中级人民法院对傅晓阳、瑞嘉创投等十七名股东提起诉讼并申请诉讼财产保全。请求依法撤销《股权转让协议》，并要求被告返还财产、赔偿损失。

2023 年 12 月 27 日，公司发布公告，江苏省高级人民法院（2021）苏民终 2543 号《民事判决书》对笛女案件作出公司胜诉的终审判决，相关信息详见公司披露于巨潮资讯网的《2023-054 关于重大诉讼终审判决胜诉的进展公告》。根据该判决书，股权转让协议自始无效，公司不应将笛女传媒纳入合并报表范围。公司采用追溯调整法更正前期受影响的财务报表。

该事项对 2022 年度合并财务报表主要项目的影影响如下：

年度	财务指标	更正前金额	更正后金额	更正金额
2022 年度	营业收入	632,442,525.78	629,813,283.26	-2,629,242.52
	归属于上市公司股东的净利润	-359,873,435.44	-335,162,043.75	24,711,391.69
	归属于上市公司股东的净资产	217,623,644.43	747,047,253.18	529,423,608.75

(2) 营业成本和销售费用重分类调整

根据财政部 2004 年印发《电影企业会计核算办法》及财政部 2006 年印发的《企业会计准则——应用指南》，公司将影城经营相关的折旧摊销、人员薪酬、物业保洁等费用计入销售费用。2020 年 1 月 1 日起，公司执行了新的收入准则。

为了更严谨地执行新收入准则，提高公司会计信息与同行业公司的可比性，公司将旗下自有影城的房租物业、折旧与摊销、运营人员费用等费用从销售费用重分类至计入营业成本。公司将 2022 年度财务报表的销售费用调整至营业成本，调整数据为 385,199,401.55 元。

2、本次会计差错更正对财务报表和经营成果的影响

根据企业会计准则的规定，本公司前期会计差错采用追溯重述法，受影响的 2022 年度财务报表项目及金额如下：

(1) 对合并财务报表的影响

2022 年 12 月 31 日合并资产负债表

项目名称	更正前金额	更正后金额	更正金额
货币资金	277,837,154.71	276,606,599.22	-1,230,555.49
应收账款	183,783,199.48	183,542,019.48	-241,180.00
预付款项	96,328,739.90	96,212,231.50	-116,508.40
其他应收款	38,759,099.43	72,364,794.57	33,605,695.14
存货	299,378,166.91	299,378,160.91	-6.00
其他流动资产	68,915,633.33	63,336,504.54	-5,579,128.79
流动资产合计	975,101,993.76	1,001,540,310.22	26,438,316.46
资产总计	2,760,245,317.52	2,786,683,633.98	26,438,316.46
应付账款	193,362,314.70	189,349,699.97	-4,012,614.73
合同负债	205,080,756.17	203,908,775.04	-1,171,981.13
应付职工薪酬	24,505,560.05	24,269,109.44	-236,450.61
应交税费	2,341,948.05	1,843,967.68	-497,980.37
其他应付款	711,122,973.04	117,874,702.65	-593,248,270.39
流动负债合计	1,247,242,495.49	648,075,198.26	-599,167,297.23
预计负债	13,000,437.93	12,635,000.00	-365,437.93
非流动负债合计	1,387,061,206.16	1,386,695,768.23	-365,437.93
负债合计	2,634,303,701.65	2,034,770,966.49	-599,532,735.16
未分配利润	-1,052,483,716.75	-523,060,108.00	529,423,608.75
归属于母公司所有者权益合计	217,623,644.43	747,047,253.18	529,423,608.75
少数股东权益	-91,682,028.56	4,865,414.31	96,547,442.87
所有者权益合计	125,941,615.87	751,912,667.49	625,971,051.62
负债和所有者权益总计	2,760,245,317.52	2,786,683,633.98	26,438,316.46

2022 年度合并利润表

项目名称	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业收入	632,442,525.78	629,813,283.26	-2,629,242.52
减：营业成本	343,274,436.19	728,019,928.50	384,745,492.31
税金及附加	21,545,816.85	21,543,033.83	-2,783.02
销售费用	403,843,596.69	17,933,042.56	-385,910,554.13
管理费用	128,500,556.54	126,805,991.34	-1,694,565.20
财务费用	80,005,981.12	51,846,246.17	-28,159,734.95
其中：利息费用	83,282,700.08	55,412,630.37	-27,870,069.71
利息收入	4,076,603.42	4,360,642.36	284,038.94
加：其他收益	24,992,704.31	24,798,677.00	-194,027.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,539,999.55	-20,609,740.56	-11,069,741.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-33,024,293.44	-32,494,008.89	530,284.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-356,886,003.78	-339,226,585.08	17,659,418.70
减：营业外支出	16,183,626.77	217,632.66	-15,965,994.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-371,320,035.69	-337,694,622.88	33,625,412.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-374,345,318.18	-340,719,905.37	33,625,412.81
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-374,345,318.18	-340,719,905.37	33,625,412.81
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-359,873,435.44	-335,162,043.75	24,711,391.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-14,471,882.74	-5,557,861.62	8,914,021.12
六、综合收益总额	-374,395,283.82	-340,769,871.01	33,625,412.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-359,923,401.08	-335,212,009.39	24,711,391.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-14,471,882.74	-5,557,861.62	8,914,021.12
（一）基本每股收益（元/股）	-0.9658	-0.8995	0.0663
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.9658	-0.8995	0.0663

(2) 对母公司财务报表的影响

2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表

项目名称	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	743,526,737.61	761,353,074.90	17,826,337.29
流动资产合计	1,315,319,936.69	1,333,146,273.98	17,826,337.29
资产总计	1,532,142,975.68	1,549,969,312.97	17,826,337.29
其他应付款	445,859,498.49	320,451,998.49	-125,407,500.00

流动负债合计	488,526,690.71	363,119,190.71	-125,407,500.00
负债合计	499,620,985.57	374,213,485.57	-125,407,500.00
未分配利润	-236,111,642.36	-92,877,805.07	143,233,837.29
所有者权益（或股东权益）合计	1,032,521,990.11	1,175,755,827.40	143,233,837.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,532,142,975.68	1,549,969,312.97	17,826,337.29

2022 年度母公司利润表

项目名称	更正前金额	更正后金额	更正金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,466,792.90	-17,411,485.69	-10,944,692.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-90,128,799.26	-101,073,492.05	-10,944,692.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-90,180,710.56	-101,125,403.35	-10,944,692.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-90,180,710.56	-101,125,403.35	-10,944,692.79
（一）按经营持续性分类	-90,180,710.56	-101,125,403.35	-10,944,692.79
六、综合收益总额	-90,180,710.56	-101,125,403.35	-10,944,692.79

2、分部信息

公司未确定经营分部，未以经营分部为基础确定报告分部并编制分部报告信息。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	33,068,336.00	79,242,000.00
1 至 2 年	44,784,000.00	7,140,000.00
2 至 3 年		24,503,382.51
3 至 4 年	8,909,564.74	8,509,636.51
4 至 5 年		488,496.87
5 年以上	28,673,390.34	31,366,553.47
合计	115,435,291.08	151,250,069.36

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款说明：

单位名称	账龄超过三年的账面余额	原因	回款风险
北京智新文化传播有限公司	12,500,000.00	胜诉尚未执行款项	高

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				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					
按组合计提坏账准备	115,435,291.08	100.00	38,085,137.09	32.99	77,350,153.99
其中：逾期账龄组合	115,435,291.08	100.00	38,085,137.09	32.99	77,350,153.99
其他组合					
合计	115,435,291.08	100.00	38,085,137.09	32.99	77,350,153.99

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	151,250,069.36	100.00	44,799,303.35	29.62	106,450,766.01
其中：逾期账龄组合	134,450,069.36	88.89	44,799,303.35	33.32	89,650,766.01
其他组合	16,800,000.00	11.11			16,800,000.00
合计	151,250,069.36	100.00	44,799,303.35	29.62	106,450,766.01

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	42,448,256.00	848,965.12	2.00
逾期 1 年以内	29,404,080.00	2,940,408.00	10.00
逾期 1-2 年	6,400,000.00	1,280,000.00	20.00
逾期 2-3 年	8,334,382.23	4,167,191.12	50.00
逾期 3-4 年	175,182.51	175,182.51	100.00
逾期 4 年以上	28,673,390.34	28,673,390.34	100.00
合计	115,435,291.08	38,085,137.09	32.99

确定该组合依据的说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	44,799,303.35	-4,366,606.26		2,347,560.00	38,085,137.09
合计	44,799,303.35	-4,366,606.26		2,347,560.00	38,085,137.09

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
辽宁广播电视集团(辽宁广播电视台)	2,347,560.00

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
北京爱奇艺科技有限公司	32,269,256.00		32,269,256.00	25.58	645,385.12
江苏稻草熊影业有限公司	23,000,000.00		23,000,000.00	18.23	2,300,000.00
湖北广播电视台	4,595,100.00	10,721,900.00	15,317,000.00	12.14	15,317,000.00
北京智新文化传播有限公司	12,500,000.00		12,500,000.00	9.91	12,500,000.00
霍尔果斯好好学习影业有限公司	8,334,382.23		8,334,382.23	6.61	4,167,191.12
合计	80,698,738.23	10,721,900.00	91,420,638.23	72.47	34,929,576.24

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	716,688,816.02	761,353,074.90
合计	716,688,816.02	761,353,074.90

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	673,018,586.93	730,098,291.69
1至2年	16,281,387.64	3,162,557.46
2至3年	3,162,557.46	7,432,029.03
3至4年	7,405,340.94	6,320,562.05
4至5年	6,187,121.68	1,200.00
5年以上	360,575,150.67	360,580,450.67
合计	1,066,630,145.32	1,107,595,090.90

注：包含单项计提和组合计提。

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款如下：

公司名称	款项性质	金额	账龄	未收回原因
傅晓阳	未收回股权转让款	230,235,877.00	5年以上	正在执行中
北京中融鼎新投资管理有限公司	未收回股权转让款	32,311,250.00	5年以上	正在执行中
河南国君资本投资管理有限公司	未收回股权转让款	26,222,500.00	5年以上	正在执行中
上海芳泰投资管理中心(有限合伙)	未收回股权转让款	20,297,500.00	5年以上	正在执行中
北京永安财富投资基金管理有限公司	未收回股权转让款	10,148,750.00	5年以上	正在执行中
合计		319,215,877.00		

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
-------	--------	--------

内部往来	674,539,883.29	712,647,885.21
未收回股权转让款【注】	360,000,000.00	360,000,000.00
借款	17,794,692.79	17,794,692.79
影视剧业务款	13,120,588.58	13,328,606.34
备用金	757,499.87	3,201,253.59
押金保证金	240,114.20	453,911.20
未取得发票的预付进项税款		99,068.26
其他往来	177,366.59	69,673.51
合计	1,066,630,145.32	1,107,595,090.90

【注】系应收重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司股东的股权转让款。

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	90,557.13	3,977,796.16	342,173,662.71	346,242,016.00
期初其他应收款 账面余额在本期				
--转入第二阶段	-53,366.95	53,366.95		0.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-26,903.14	3,726,216.44		3,699,313.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,287.04	7,757,379.55	342,173,662.71	349,941,329.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收账款坏账准备	346,242,016.00	3,699,313.30			349,941,329.30
合计	346,242,016.00	3,699,313.30			349,941,329.30

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	内部往来	671,989,883.29	1年以内	63.00	
傅晓阳	未收回股权转让款	230,235,877.00	5年以上	21.59	230,230,357.13
北京中融鼎新投资管理有限公司	未收回股权转让款	32,311,250.00	5年以上	3.03	22,691,250.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南国君资本投资管理有限公司	未收回股权转让款	26,222,500.00	5年以上	2.46	26,222,500.00
上海芳秦投资管理中心(有限合伙)	未收回股权转让款	20,297,500.00	5年以上	1.90	20,284,233.57
合计		981,057,010.29		91.98	299,428,340.70

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	165,800,659.37		165,800,659.37	165,800,659.37		165,800,659.37
合计	165,800,659.37		165,800,659.37	165,800,659.37		165,800,659.37

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面 价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他		
江苏天地纵横影视文化投资有限公司	19,492,467.17					19,492,467.17	
江苏幸福蓝海影业有限责任公司	9,544,499.30					9,544,499.30	
江苏盛世影视文化有限公司	18,568,647.78					18,568,647.78	
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司	19,978,313.64					19,978,313.64	
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	74,700,000.00					74,700,000.00	
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	20,966,731.48					20,966,731.48	
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
合计	165,800,659.37					165,800,659.37	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,083,049.58	176,048,163.44	138,148,833.84	159,174,648.05
合计	194,083,049.58	176,048,163.44	138,148,833.84	159,174,648.05

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入	
	本期发生额	上期发生额
电视剧	194,083,049.58	138,148,833.84
合计	194,083,049.58	138,148,833.84

(3) 合同产生的成本情况

合同分类	营业成本	
	本期发生额	上期发生额
电视剧	176,048,163.44	159,174,648.05
合计	176,048,163.44	159,174,648.05

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	130,699.68	1,329,128.97
固投项目投资收益	1,132,075.47	
合计	1,262,775.15	1,329,128.97

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,150,526.01	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,750,405.98	
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	178,694.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,050,521.35	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	5,984,947.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	159,680.08	
减：少数股东权益影响额	665,442.69	
所得税影响额	183,213.32	
合计	26,426,119.69	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.00	-0.0592	-0.0592
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.59	-0.1301	-0.1301

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

2024年04月26日