



华谊兄弟传媒股份有限公司
Huayi Brothers Media Corporation

2023 年 年度报告

股票简称：华谊兄弟

股票代码：300027

披露日期：二零二四年四月三十日

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员是否存在对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整的情况

是 否

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

是否半数以上董事无法保证年度报告的真实、准确和完整

是 否

公司负责人王忠军、主管会计工作负责人王忠磊及会计机构负责人(会计主管人员)关永静声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

是否存在部分董事未亲自出席审议本次年报的董事会会议的情形

是 否

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

适用 不适用

内部控制重大缺陷提示

适用 不适用

业绩大幅下滑或亏损的风险提示

适用 不适用

报告期内，公司实现营业总收入为 66,622.84 万元，比上年同期增加 65.59%；归属于上市公司股东净利润为-53,883.18 万元，比上年同期增加 45.08%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东净利润为-53,254.38 万元，比上年同期增加 49.52%。

公司出现亏损的主要原因：

(1) 报告期内，受前期经济形势的不利影响，影视行业仍处于复苏阶段。且报告期内影视行业竞争激烈，导致市场份额争夺加剧。公司作为传媒影视代表之一，报告期内主要业务仍受到一定程度的冲击。

(2) 报告期内，公司基于谨慎性原则，对包括应收账款、存货、长期股权投资及商誉等在内的各项资产的账面价值进行检查，根据中国证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》、《企业会计准则》和公司相关会计政策，谨慎判断资产是否存在可能发生减值的迹象，并聘请具有证券期货从业资格的专业评估机构对资产的可回收金额进行评估，与聘请的会计师进行充分的沟通和判断，按照会计准则相应的计提信用减值损失及资产减值准备。

报告期内，公司的基本面及主营业务、核心竞争力、主要财务指标等均未发生重大不利变化，与行业整体趋势保持一致。公司不断强化影视主营业务的核心竞争力，采取多种积极举措优化业务结构，提高经营效率、加速推进已开机项目进程；同时，公司持续整合优化资源配置，不断强化轻资产运营模式，逐步退出部分与主营业务整合度较低、与公司产业链协同度薄弱的投资项目，回流资金用于补充流动资金、支持核心主营，更好推进公司的主营发展战略。

对年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示

适用 不适用

公司上市时未盈利且目前未实现盈利

适用 不适用

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否 参照披露

影视业

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	13
第四节 公司治理.....	38
第五节 环境和社会责任.....	59
第六节 重要事项.....	60
第七节 股份变动及股东情况.....	77
第八节 优先股相关情况.....	82
第九节 债券相关情况.....	83
第十节 财务报告.....	84

备查文件目录

- 一、载有董事长王忠军签名的 2023 年年度报告文件原件；
- 二、载有法定代表人王忠军、主管会计工作负责人王忠磊、会计机构负责人关永静签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	华谊兄弟	股票代码	300027
公司的中文名称	华谊兄弟传媒股份有限公司		
公司的中文简称	华谊兄弟		
公司的外文名称（如有）	Huayi Brothers Media Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	HBMC		
公司的法定代表人	王忠军		
注册地址	浙江省东阳市横店影视产业实验区 C1-001		
注册地址的邮政编码	322118		
公司注册地址历史变更情况	未变更		
办公地址	北京市朝阳区霄云路 40 号国航世纪大厦 4 层		
办公地址的邮政编码	100027		
公司网址	www.huayimedia.com		
电子信箱	ir@huayimedia.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高辉	刘思旸
联系地址	北京市朝阳区霄云路 40 号国航世纪大厦 4 层	
电话	010-65881012	
传真	010-65881512	
电子信箱	ir@huayimedia.com	

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	证券日报、中国证券报、上海证券报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证监会指定网站
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

签字会计师姓名	赵金、刘生刚
---------	--------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	666,228,357.19	402,333,411.40	402,333,411.40	65.59%	1,399,063,818.60	1,399,063,818.60
归属于上市公司股东的净利润（元）	-538,831,821.62	-981,811,954.07	-981,144,436.87	45.08%	-246,243,415.16	-246,243,415.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-532,543,754.29	-1,055,555,952.21	-1,054,888,435.01	49.52%	-1,073,079,766.83	-1,073,079,766.83
经营活动产生的现金流量净额（元）	82,827,861.86	-90,510,012.53	-90,510,012.53	191.51%	234,412,233.59	234,412,233.59
基本每股收益（元/股）	-0.19	-0.35	-0.35	45.71%	-0.09	-0.09
稀释每股收益（元/股）	-0.19	-0.35	-0.35	45.71%	-0.09	-0.09
加权平均净资产收益率	-52.29%	-53.46%	-44.01%	-18.81%	-8.36%	-8.35%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	4,042,206,568.72	5,243,854,265.20	5,275,203,358.15	-23.37%	7,094,224,006.07	7,125,004,524.38
归属于上市公司	674,979,832.93	1,268,524,195.86	1,299,850,247.64	-48.07%	2,331,064,414.50	2,361,722,949.08

公司股东的 净资产 (元)						
---------------------	--	--	--	--	--	--

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），解释第 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释第 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释第 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释第 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释第 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

单位：元

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	206,637,483.18	176,902,973.75	383,540,456.91
递延所得税负债	47,487,825.11	146,251,923.68	193,739,748.79
少数股东权益	221,340,652.42	-7,484.51	221,333,167.91
未分配利润	-2,595,182,950.84	30,658,534.58	-2,564,524,416.26

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释第 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释第 16 号的规定进行处理。

根据解释第 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

单位：元

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	138,600,040.26	157,413,246.01	296,013,286.27
递延所得税负债	45,431,919.17	126,064,153.06	171,496,072.23
少数股东权益	180,188,834.55	23,041.17	180,211,875.72
未分配利润	-3,576,994,904.91	31,326,051.78	-3,545,668,853.13

根据解释第 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

单位：元

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后

所得税费用	71,117,124.07	-698,042.88	70,419,081.19
-------	---------------	-------------	---------------

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	666,228,357.19	402,333,411.40	营业收入
营业收入扣除金额（元）	5,349,214.42	23,592,745.15	房产租赁收入
营业收入扣除后金额（元）	660,879,142.77	378,740,666.25	营业收入扣除与主营业务无关的业务收入

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	2,774,505,919
--------------------	---------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.1942
-----------------------	---------

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	233,385,378.04	105,280,844.59	138,339,011.96	189,223,122.60
归属于上市公司股东的净利润	-10,564,285.45	-132,281,885.83	-138,945,959.95	-257,039,690.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,803,552.03	-133,077,472.21	-127,968,406.67	-254,694,323.38
经营活动产生的现金流量净额	-19,146,329.72	44,328,938.06	26,484,106.41	31,161,147.11

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

□适用 √不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

□适用 √不适用

八、非经常性损益项目及金额

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	733,322.74	127,005,957.68	729,159,495.49	
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）	18,802,255.72	28,677,449.53	32,825,217.69	
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	-73,736,008.38	-99,708,358.66	83,581,556.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,648,035.27	24,616,310.76	14,340,058.82	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益	44,917,301.33	1,500,000.00	8,670,000.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
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				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损				

益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	706,071.51	2,895,527.06	-5,957,085.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		4,929,416.89		
小计	1,070,978.19	89,916,303.26	862,619,242.58	
减：所得税影响额	4,915,469.57	14,311,636.84	17,460,933.77	
少数股东权益影响额（税后）	2,443,575.95	1,860,668.28	18,321,957.14	
合计	-6,288,067.33	73,743,998.14	826,836,351.67	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

报告期内，中国电影行业步入了全面复苏的关键一年，根据国家电影局发布数据显示，2023 年度全国电影总票房为 549.15 亿元，同比上升 82.64%；2023 全年城市院线观影人次为 12.99 亿，同比上升 82.44%。全年城市院线净增银幕数 2312 块，银幕总数达 86310 块。中国电影市场整体强势复苏，呈现出蓬勃的活力，与此同时中国电影产业朝着高质量、多元化等方向稳健发展。

2023 年在全面贯彻党的二十大精神指导下，中国电影行业深入学习实践习近平文化思想、自觉担负起新的文化使命，努力推动市场持续恢复和高质量发展。报告期内，国产电影共取得票房 460.05 亿元，在电影市场总票房中占比 83.77%，且票房排名前十均为国产影片，展现了中国电影行业的潜力，每一部作品彰显了中国电影的魅力，同时传承、发扬中华优秀传统文化与精神。

随着科技的进步，电影行业也迎来了新篇章，数据、模型、算法等技术的发展融合为电影小到画质处理大到电影宏大场面提供了无限的可能。电影类型的多样、艺术表达的多元、电影题材的丰富伴随着电影科技的不断创新，使得中国电影行业欣欣向荣，未来可期。

二、报告期内公司从事的主要业务

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：

报告期内，公司继续集中优质资源贯彻“影视制作+IP 运营”的轻资产商业模式，以推动公司加速回归健康发展的快车道。具体举措如下：

- 1、公司继续深耕影视业务，持续产出高质量的优秀影视作品，并致力于完善及打通 IP 上下游全产业链，拓宽优质 IP 的可变现渠道。
- 2、公司进一步聚焦以内容运营为核心的轻资产模式，为优质影视 IP 和优秀文化建立下沉渠道和持续变现能力，打造具有中国特色、世界品质的文旅融合业态。
- 3、公司积极优化资产结构，集中优势资源巩固和提升公司主营业务核心竞争力。

三、核心竞争力分析

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：

公司的核心竞争优势在于高品质内容制作的能力、完善的产业链布局和灵活的商业模式。

从内容制作角度，公司继续秉承高品质内容产出的原则，孵化并参与多部优质电影及剧集项目。报告期内，公司出品或联合出品的《流浪地球 2》、《宇宙探索编辑部》、《灌篮高手》、《志愿军：雄兵出击》、《好像也没那么热血沸腾》、《前任 4：英年早婚》等影视剧项目上映，同时多部电影及剧集进入后期制作阶段并即将上映。公司通过不断开发精品内容，储备了大量优质影视项目。

从产业布局和商业模式角度，公司根据行业发展趋势主动调整，聚焦“影视制作+IP 运营”轻资产商业模式。一方面，公司继续强化优质影视内容的产出能力巩固核心竞争力；另一方面，公司以优质原创电影 IP 为基础，结合地方历史及特色文化，整合影视、互联网、文旅等核心资源，创新性打造具有中国特色的电影文化旅游业态。

1、生态布局的优势

公司成立 29 年来，积累了丰富的行业经验和优质资源，建立“影视制作+IP 运营”双核驱动的业务模式，是业内产业链最完善、娱乐资源最丰富的公司之一。

2、运营体系的优势

公司将国际娱乐产业成熟先进的管理理念与中国娱乐产业相结合，强调“营销与创作紧密结合”的营销模块、强调专业分工的运营模块和强调以“收益评估+预算控制+资金回笼”为主线的财务管理模块等。

3、公司品牌的优势

公司出品过大量优秀影视作品，并培养了众多知名优质艺人。2009 年公司率先登陆创业板，成为中国影视行业首家上市公司，被称为“中国影视娱乐第一股”。公司一直以前瞻性思维引领中国影视行业发展，并积极拓展国际业务，让中国影视品牌的影响力扩大至海外市场。

4、专业人才的优势

公司目前已建立了包括王忠军、王忠磊、冯小刚、管虎、田羽生等在内的一批优秀的影视业经营管理和创作人才队伍，并通过多种形式扶持青年导演，为影视娱乐行业储备新生代人才。

5、合作伙伴的优势

公司以互利共赢为合作宗旨，引入了行业内的重要战略伙伴。多年来，公司和阿里、腾讯、爱奇艺等企业通过多种方式建立稳定的合作关系，成为公司突破行业边界的强大后盾。另外，公司与新生代

影视制作公司，导演、编剧工作室，院线，直播平台等产业链上下游企业建立伙伴关系，为优质娱乐内容的生产和衍生品开发提供了更多可能。

6、商标权

公司高度重视知识产权保护工作，截至报告期末，公司拥有国内注册商标 800 余件，海外注册商标 40 余件，主要涵盖企业商号、主要业务、影视作品名称等。

7、著作权

(1) 报告期内，公司、子公司或孙公司增加拥有电影著作权或增加取得著作权登记证的情况如下：

序号	作品名称	公映许可证	共有人或其他第三方权利限制	取得方式	著作权登记证
1	流浪地球 2	电审故字[2023]第 001 号	中国电影股份有限公司 郭帆（北京）影业有限公司 北京登峰国际文化传播有限公司 中影创意（北京）电影有限公司 华谊兄弟电影有限公司 其他投资方或出品方（若有）	原始取得	-
2	灌篮高手	电审特（进）字[2023]第 12 号 电审（进）字[2023]第 26 号	日本东映动画株式会社（出品） 中国电影股份有限公司（发行）	原始取得	-
3	爱很美味	电审故字[2023]第 004 号	华谊兄弟电影有限公司	原始取得	国作登字- 2023-H- 00120012
4	摇滚藏獒：乘风破浪	电审故字[2022]第 016 号	华谊兄弟电影有限公司 华谊兄弟点睛动画影业有限公司	原始取得	-
5	宇宙探索编辑部	电审故字[2021]第 440 号	郭帆（北京）影业有限公司 中国电影股份有限公司 天津猫眼微影文化传媒有限公司 万达影视传媒有限公司 上海华人影业有限公司 华谊兄弟电影有限公司 其他投资方或出品方（若有）	原始取得	-
6	东北五仙	浙网影审字（2023）第 006 号	浙江华谊兄弟影业投资有限公司 北京华谊兄弟文化发展有限公司 天津兔子洞影视文化传媒有限公司	原始取得	-
7	非诚勿扰 3	电审故字[2023]第 726 号	中影创意（北京）电影有限公司 浙江东阳美拉传媒有限公司 中国电影股份有限公司 华谊兄弟电影有限公司 新疆博纳润泽文化传媒有限公司	原始取得	-
8	一闪一闪亮星星	电审故字[2023]第 709 号	北京酷鲸影视文化产业发展有限公司 天津猫眼微影文化传媒有限公司 华夏电影发行有限责任公司 中影创意（北京）电影有限公司 霍尔果斯联瑞木马影视传媒有限公司 浙江横店影业有限公司 爱奇艺影业（北京）有限公司 华谊兄弟电影有限公司 北京超乐无限文化传播有限公司 北京新影联影业有限责任公司 方特影业投资有限公司 亚太华影（上海）文化传媒有限公司 北京自由酷鲸影业有限公司	原始取得	-

9	前任 4: 英年早婚	电审故字[2023]第 453 号	华谊兄弟电影有限公司 新圣堂影业(天津)有限公司 上海淘票票影视文化有限公司 中国电影股份有限公司	原始取得	国作登字-2024-H-00080429
10	涉过愤怒的海	电审故字[2023]第 401 号	宸铭影业(上海)有限公司 北京标准映像文化传播有限公司 北京云图影视文化传媒有限公司 天津联瑞影业有限公司 上海淘票票影视文化有限公司 浙江横店影业有限公司 上海陵光影业有限公司 北京元气娱乐文化有限公司 天津猫眼微影文化传媒有限公司 上海幕间映画娱乐有限公司 华谊兄弟电影有限公司 宁波市电影集团有限责任公司 抖音文化(厦门)有限公司 北京微梦创科网络技术有限公司 浙江火麦影视传媒有限公司	原始取得	-
11	志愿军: 雄兵出击	电审故字[2023]第 588 号	中影创意(北京)电影有限公司 中国电影股份有限公司 八一电影制片厂 北京荣优影视文化传媒有限公司 北京博纳影业集团有限公司 华谊兄弟电影有限公司 其他投资方或出品方	原始取得	-
12	好像也没那么热血沸腾	电审故字[2023]第 360 号	华夏电影发行有限责任公司 天津猫眼微影文化传媒有限公司 上海爱美影视文化传媒有限公司 长影集团(上海)影视传媒有限公司 上海淘票票影视文化有限公司 北京欢喜首映文化有限公司 北京欢十喜文化传媒有限公司 广州华新瀚沚文化有限公司 泰洋川禾文化传媒(天津)有限公司 凤凰传奇影业有限公司 万达电影股份有限公司 华谊兄弟电影有限公司 其他投资方或出品方	原始取得	-

(2) 报告期内, 公司、子公司及孙公司增加拥有电视剧著作权或增加取得著作权登记证的情况如

下:

序号	作品名称	发行许可证	共有人或其他第三方权利限制	取得方式	著作权登记证
1	回响	(浙)网剧审字(2022)第 013 号	北京爱奇艺科技有限公司 浙江东阳美拉传媒有限公司 北京新力量影视文化有限公司	原始取得	-
2	宣判	(广剧)剧审字(2022)第 003 号	北京广播电视台 腾讯影业文化传播有限公司 北京优酷科技有限公司 浙江华谊兄弟影业投资有限公司 北京秋毫影视有限公司 无锡七酷网络科技有限公司 天津猫眼影业有限公司 霍尔果斯三九互娱网络科技有限公司 北京天星亿源影视文化股份有限公司	原始取得	-

3	燕山派与百花门	(浙)网剧审字(2023)第011号	优酷信息技术(北京)有限公司 新圣堂影业(天津)有限公司 华谊兄弟传媒股份有限公司 北京自由酷鲸影业有限公司	原始取得	-
4	战火中的青春	(云)剧审字(2020)第003号	中共云南省委宣传部 腾讯影业文化传播有限公司 润禾文化传媒(北京)有限公司 江苏省广播电视总台(集团) 北京优酷科技有限公司 中国青年报社(含共青团中央网络影视中心) 深圳市众妙娱乐有限公司 上海三次元影业有限公司 东阳华录百纳影视有限公司 浙江华谊兄弟影业投资有限公司 其他投资方或出品方	原始取得	-
5	兰闺喜事	(浙)网剧审字(2023)第001号	上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司 浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	原始取得	-
6	不完美受害人	(鲁)网剧审字(2023)第005号	北京爱奇艺科技有限公司 浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	原始取得	-

8、业务经营许可

截至报告期末，公司、公司全资子公司及公司控股公司拥有的主要业务经营许可证如下：

序号	公司名称	证书名称	证书编号	有效期截止日
1	华谊兄弟传媒股份有限公司	广播电视节目制作经营许可证	浙字第00195号	2025-03-31
2	华谊兄弟电影有限公司	电影发行经营许可证	影证发字(2023)第4号	2025-01-11
3	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	广播电视节目制作经营许可证	京字第02217号	2024-10-25
4	浙江华谊兄弟影业投资有限公司	广播电视节目制作经营许可证	浙字第00699号	2025-03-31
5	浙江常升影视制作有限公司	广播电视节目制作经营许可证	浙字第01150号	2025-03-31
6	华谊兄弟时尚(上海)文化传媒有限公司	营业性演出许可证	沪市文演(经)00-4396	2025-11-08
7		广播电视节目制作经营许可证	(沪)字第03229号	2025-03-31
8	北京华谊兄弟音乐有限公司	出版物经营许可证	新出发京批字第直130084号	2028-04-30
9	北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	增值电信业务经营许可证	B2-20120263	2027-10-24
10		电信与信息服务业务经营许可证	京ICP证130117号	2028-06-02
11		广播电视节目制作经营许可证	(京)字第13787号	2025-01-19
12	浙江东阳美拉传媒有限公司	广播电视节目制作经营许可证	浙字第01879号	2025-03-31
13	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	电影放映经营许可证	字(丰)第011号	2025-12-31
14		卫生许可证	丰卫环监字[2018]第0841号	2026-11-14
15		食品经营许可证	JY21106041650552	2028-01-11
16	华谊兄弟武汉影院管理有限公司 光谷天地影院	电影放映经营许可证	武影许第1056号	换发新证办理中
17		卫生许可证	武新管卫公字[2012]第0007号	2024-09-24
18		食品经营许可证	JY24201180004435	2026-03-29

序号	公司名称	证书名称	证书编号	有效期截止日
19	华谊兄弟合肥影院管理有限公司	电影放映许可证	证放字第包影 2 号	2027-03-17
20		卫生许可证	皖卫（公）证字[2013]第 340111-335 号	2025-01-19
21		食品经营许可证	JY23401110034773	2027-03-13
22	华谊兄弟上海影院管理有限公司	电影放映经营许可证	沪影放字 0606 号	换发新证办理中
23		卫生许可证	（2012）普字第 07060016 号	2028-02-28
24		食品经营许可证	JY23101070088541	2026-06-28
25		酒类商品零售许可证	普市监酒零字第 JY23101070088541-JL 号	2026-09-17
26	华谊兄弟武汉影院管理有限公司	电影放映经营许可证	陂影许 1057 号	2024-07-16
27		卫生许可证	陂卫公证字[2015]第 0028 号	2027-04-17
28		食品经营许可证	JY24201160002957	2026-04-20
29	华谊兄弟武汉影院管理有限公司 咸宁影院	电影放映经营许可证	证新字第 01 号	2024-12-31
30		卫生许可证	咸卫公字 2024 第 0021 号	2028-02-28
31		食品经营许可证	JY24212000001531	2026-04-14
32	华谊兄弟重庆影院管理有限公司	重庆市电影经营许可证	渝南岸证影字第 2 号	2025-01-31
33		卫生许可证	渝卫公证字 2014 第 500108002366 号	2026-02-27
34		食品经营许可证	JY25001080012124	2027-03-23
35	华谊兄弟重庆影院管理有限公司 袁家岗影院	重庆市电影经营许可证	渝影证九龙坡字第 201201 号	2025-01-31
36		卫生许可证	渝卫公证字[2012]第 500107000460 号	2028-02-22
37		食品经营许可证	JY15001070132953	2028-03-15
38	华谊兄弟铜陵影院管理有限公司	电影放映许可证	义文旅证放字第 01 号	2026-10
39		卫生许可证	义卫公字（2021）第 119 号	2025-09-12
40		食品经营许可证	许可证编号： JY13407060004156	2026-07-12
41	华谊兄弟沈阳影院管理有限公司	电影放映经营许可证	（铁出）放字第 T004 号	2025-03-03
42		食品经营许可证	JY12101060000756	2026-03-07
43	华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司	电影放映经营许可证	黑证放（2014）字第 104 号	长期
44		卫生许可证	哈里卫公证字（2017）第 0111 号	2025-07-06
45		食品经营许可证	JY12301020049986	2027-08-21
46	深圳华谊兄弟影院管理有限公司	广东省电影放映经营许可证	深南影字第 NS201202 号	2025-11-30
47		卫生许可证	粤卫公证字[2012]第 0305I00050 号	2025-02-28
48		食品经营许可证	JY2440305027773	2028-08-01
49	北京华谊兄弟环球影院管理有限公司 廊坊万向城影院	卫生许可证	冀卫公证字[2020]第 131003-000263 号	2024-06-17

序号	公司名称	证书名称	证书编号	有效期截止日
50		食品经营许可证	JY21310030001752	2026-05-05
51		电影放映经营许可证	证放字第 316035 号	2026-03-29
52		广东省电影放映经营许可证	粤（惠州市惠城区）电放字 0004	2026-02-14
53	深圳华谊兄弟影院管理有限公司 惠州华谊影院	食品经营许可证	JY24413020035207	2026-07-08
54		卫生许可证	粤卫公证字（2023）第 1302D00016 号	2027-11-27
55		电影放映经营许可证	字（朝影）第 055 号	2025-11-29
56	北京华谊兄弟环球影院管理有限 公司华谊兄弟电影院	卫生许可证	朝卫环监字[2016]第（00284）号	2024-09-22
57		食品经营许可证	JY21105060809863	2026-11-23
58		电影放映经营许可证	闽影证放字（XM2016）第 10 号	2026-04-27
59	深圳华谊兄弟影院管理有限公司 厦门集美分公司	食品经营许可证	JY13502110030980	2026-10-26
60		卫生许可证	厦集卫公字[2020]第 2012024 号	2024-12-22
61		食品经营许可证	JY13401731012615	2027-05-23
62	华谊兄弟合肥影院管理有限公司 唯客影院	电影放映许可证	合新证放字第 201702 号	2027-03-23
63		卫生许可证	皖合卫公证字[2017]第 340100-X18 号	2025-05-31
64		电影放映许可证	蜀影许证放字第 02 号	2025-11-09
65	合肥活力天行电影城有限公司	食品经营许可证	JY13401040057296	2027-09-25
66		卫生许可证	皖卫公证字（2022）第 340104-190 号	2026-06-07
67	北京华谊兄弟环球影院管理有限 公司晋中杉杉奥特莱斯分公司	食品经营许可证	JY21407020035435	2027-08-28
68		卫生许可证	榆卫公字（2021）第 135 号	2025-08-02
69	北京华谊兄弟环球影院管理有限 公司三河市燕郊分公司	电影放映经营许可证	证放字第 316044 号	换发新证办理中
70		食品经营许可证	JY21310820016613	2027-12-13
71	北京华谊兄弟聚星文化有限公司	广播电视节目制作经营许可证	（京）字第 05843 号	2025-04-27
72	海南美拉传媒有限公司	广播电视节目制作经营许可证	（琼）字第 00187 号	2025-03-31
73		食品经营许可证	JY24110010020142	2028-03-09
74	许昌华谊兄弟影院管理有限公司	卫生许可证	许东卫公证字（2024）第 001 号	2028-03-07
75		电影放映经营许可证	豫许直影证发字第 202301 号	2027-02-14
76		广东省电影放映经营许可证	深南影字第 NS201801 号	长期
77	深圳华谊兄弟影院管理有限公司 方大城分公司	食品经营许可证	JY24403050246390	2028-04-12
78		卫生许可证	粤卫公证字[2018]第 0305I00140 号	2026-06-23
79	华谊兄弟影院管理有限公司大悦 城店	卫生许可证	沈公卫字 2019 第 010006 号	2027-01-29
80		电影放映经营许可证	（大）放字第 11 号	2025-01-31

序号	公司名称	证书名称	证书编号	有效期截止日
81	华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司汇丽影院	食品经营许可证	JY12301020096110	2028-08-21
82		电影放映经营许可证	黑证放（2018）字第 0172 号	长期
83	昆明华谊兄弟影院有限公司	云南省电影放映经营许可证	云影放字西影放字第 0413 号	2026-12-14
84		卫生许可证	西卫公证字（2018）第 530113004104 号	2026-08-09
85		食品经营许可证	JY15301120107358	2026-08-09
86	新圣堂影业（天津）有限公司	广播电视节目制作经营许可证	（津）字第 307 号	2025-03-31
87	新圣堂影业（东阳）有限公司	广播电视节目制作经营许可证	（浙）字第 05236 号	2025-03-31
88	华谊兄弟电影（佛山）有限公司	广播电视节目制作经营许可证	（粤）字第 06080 号	2025-03-30

四、主营业务分析

1、概述

2023年中国电影行业率先复苏，需求增长非常强劲。报告期内，公司积极整合优质资产，聚焦“影视制作+IP运营”，影视方面持续深耕优质内容生产，实景方面进一步聚焦以内容运营为核心的轻资产模式，推动公司加速回归健康发展的快车道，持续巩固并提升公司核心竞争力。

1、报告期内，公司及公司经营管理人员、作品新增荣誉：

（1）公司主体及经营管理人员新增荣誉：

华谊兄弟在2023中国（横店）影视文化产业发展大会上荣获了由东阳市政府颁发的“金牌影视企业”奖项；

华谊兄弟荣获“实习僧2023年度雇主认证评选——最爱雇主”奖项。

（2）公司影视作品新增荣誉

电影《盛夏未来》荣获2023青年电影周（浙江）开幕式暨发布活动上荣获最受观众欢迎十大浙江出品影片；

电影《盛夏未来》荣获浙江省第十五届精神文明建设“五个一工程”优秀作品奖项；

电影《前任4：英年早婚》荣获2023抖音电影奇遇夜获“抖音电影年度关注电影”；

电影《前任4：英年早婚》荣获2023微博电影之夜获“年度期待电影”；

电影《前任4：英年早婚》荣获电影频道M榜暨中国电影大数据盛典获“年度关注影片”；

华谊兄弟出品电影《铁道英雄》在2023“国防万映”公益展映工作总结表彰暨“国防军事电影盛典”上荣获优秀国防军事题材影片。

2、公司 2023 年经营计划的实施情况总结如下：

报告期公司实现营业总收入为 6.66 亿元，比上年同期增加 65.59%；营业利润为-5.05 亿元，比上年同期增加 45.22%；利润总额为-5.05 亿元，比上年同期增加 45.22%；归属于上市公司股东净利润为-5.39 亿元，比上年同期增加 45.08%。

(1) 报告期内公司的影视娱乐板块方面的实施情况：

电影方面，报告期内上映的影片主要有：郭帆导演的《流浪地球 2》已于 2023 年 1 月 22 日上映，实现累计票房成绩约 40.25 亿元；动画电影《摇滚藏獒：乘风破浪》已于 2023 年 3 月 11 日上映；孔大山导演的《宇宙探索编辑部》已于 2023 年 4 月 1 日上映；由陈正道、许肇任导演的《爱很美味》已于 2023 年 4 月 15 日上映；电影《灌篮高手》已于 2023 年 4 月 20 日上映；田羽生导演的“前任”系列续作《前任 4：英年早婚》、高虎导演的《好像也没那么热血沸腾》以及陈凯歌导演的《志愿军：雄兵出击》均已于 2023 年 9 月 28 日上映；由曹保平执导，黄渤、周迅主演的电影《涉过愤怒的海》已于 2023 年 11 月 25 日上映；由冯小刚执导，葛优、舒淇主演的电影《非诚勿扰 3》以及由陈小明、章攀执导，屈楚萧、张佳宁主演的电影《一闪一闪亮星星》均已于 2023 年 12 月 30 日上映。另外，公司投资、制作及出品的多部电影项目正在推进中，管虎导演的《狗阵》、陆川导演的《749 局》、周星驰导演的《美人鱼 2》、由刘博文执导，黄轩、柳岩主演的电影《来福大酒店》、由陈凯歌执导，朱一龙、张子枫、辛柏青主演的电影《志愿军：雄兵出击 2》均进入了后期制作阶段；廖飞宇导演的《屋顶足球》已于 2024 年 4 月 20 日上映；《特殊的礼物》、《网中人》、《平行任务》、《少年火箭》、《分手清单》、《意外的告别》等多个电影项目也正在加紧筹备开机。公司持续参与并孵化多部题材丰富的电影项目。

剧集及网络大电影方面，冯小刚导演的网络剧《回响》已于 2023 年 3 月 16 日在平台上线；公司主控的网络电影《东北五仙》已于 2023 年 4 月 7 日在平台播出；电视剧《战火中的青春》（原名：《我们的西南联大》）已于 2023 年 4 月 23 日在电视和网络平台同步上线；由杨阳执导，周迅、刘奕君、钟楚曦、林允主演的《不完美受害人》已于 2023 年 7 月 17 日在电视和网络平台同步上线；网络剧《燕山派与百花门》已于 2023 年 8 月 10 日在平台上线；电视剧《兰闺喜事》已于 2023 年 9 月 22 日在平台上线；由国建勇、吴家骅执导，王千源、蓝盈莹、严屹宽主演的《宣判》已于 2023 年 10 月 30 日在电视和网络平台同步上线；由安建执导，陈晓、童瑶主演的《小日子》已于 2024 年 3 月 14 日在电视和网络平台同步上线，《警鹰》已完成制作，由孟亮执导，陈钰琪、刘芮麟、张晓谦主演的《长风破浪终有时》、《绝顶》、《云客江湖》、《婚姻的战斗》等也已杀青进入后期制作阶段。由孙千、翟子路、田雨主演的《迎风》、由霍建华、张雪迎、田雨、乔振宇的《轻年》等已开机制作。《生生不息之那年香港雪在烧》、《双雄警探：悍匪》、《五仙诡事录》等正在前期筹备阶段。公司与阅文集团合作出品的短剧《鸿天神尊》预计将于 2024 年 5 月开机制作。公司持续参与并孵化多部电视剧、网剧和网络大电影项目。

截至报告期末，公司已建成投入运营的影院为 28 家（包括位于重庆百联上海城购物中心的影院、位

于重庆市高新区袁家岗的影院、位于武汉黄陂广场的影院、位于咸宁市瑞融国际广场的影院、位于武汉东湖新技术开发区光谷坐标城的影院、位于合肥金源时代购物中心的影院、位于上海市普陀区长风大悦城的影院、位于安徽铜陵县江南文化园的影院、位于北京市丰台区的影院、位于深圳市南山区的影院、位于沈阳市铁西区北二中路星摩尔购物中心的影院、位于沈阳市大东区大悦城的影院、位于哈尔滨道里区群力新区金鼎文化广场的影院、位于廊坊市广阳区万向城的影院、位于惠州市惠州东区赛格假日广场的影院、位于厦门市集美区嘉庚艺术中心的影院、位于北京市朝阳区新源南路的高端定制影院、位于合肥市新站区五里山天街的影院、位于合肥市蜀山区银泰商城的影院、位于山西晋中晋中开发区天美杉杉奥特莱斯的影院、位于河北廊坊市三河燕郊开发区天洋城的影院、位于深圳市南山区方大广场的影院、位于河南许昌市亨源通世纪广场的影院、位于河南郑州市万科广场的影院、位于哈尔滨市道里区爱建新城三江美食城的影院、位于云南省昆明市西山区金地兰亭商场的影院、位于山东省青岛市东方城商场的影院；位于北京望京华彩商业中心的影院（参股）。

艺人经纪及相关服务，公司将继续提高为艺人及客户服务的专业水平，吸引具有特点和潜力的艺人加入，扩大收入规模；公司艺人类型呈现多样性，覆盖影视、网络、音乐、时尚等多领域。音乐方面，公司进一步加强与各音乐平台的版权合作，积极参与影视歌曲的录制。

报告期内，影视娱乐板块实现主营业务收入 6.27 亿元，较上年同期相比增加 80.51%。主要是因为报告期内影片上映收入、影院票房收入增加所致。

（2）报告期内公司品牌授权及实景娱乐板块方面的实施情况：

公司在巩固先发优势和矩阵优势的同时，对实景娱乐板块进行资源整合和调整，引入优质合作者，进一步聚焦以内容运营为核心的轻资产模式；着力打造多元化优质 IP 的引入机制，从自有平台升级为开放平台；建立 IP 高品质落地的完善流程，不断强化针对不同场景定制差异化内容产品的能力；同时，提升项目运营能力，通过保持各项目运营能力不断提高和整体业务系统不断升级，以满足市场要求的不断更新变化。

报告期内，品牌授权及实景娱乐板块营业收入 896.23 万元，较上年同期相比下降 20.83%。主要是因为新项目拓展受到影响，以及园区开工率低所致。

（3）报告期内互联网娱乐板块方面的实施情况：

公司基于华谊兄弟品牌、艺人以及内容 IP 优势，进一步充实和推进互联网娱乐内容的生产和在互联网板块的业务发展。

（4）报告期内公司对外投资方面的实施情况：

报告期内，公司根据整体市场环境、行业周期规律和自身发展需要进行的资产优化，以集中优质资源布局“以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进”的新发展格局，防范国际形势变化影响下海

外市场未来较长时间不可预见的系统性风险，处置部分参投公司股权，更好地支持公司主营业务发展战略的推进和落地。

报告期内，投资收益为-1.05 亿元，较上年同期相比下降 204.21%。主要是因为联营企业损益变动影响。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	666,228,357.19	100%	402,333,411.40	100%	65.59%
分产品					
影视娱乐	627,111,588.97	94.13%	347,410,672.01	86.35%	80.51%
品牌授权及实景娱乐	8,962,264.15	1.35%	11,320,754.71	2.81%	-20.83%
互联网娱乐	1,031,997.80	0.15%	2,260,133.77	0.56%	-54.34%
其他业务收入	29,122,506.27	4.37%	41,341,850.91	10.28%	-29.56%
分地区					
境内	663,492,142.10	99.59%	380,457,694.17	94.56%	74.39%
境外	2,736,215.09	0.41%	21,875,717.23	5.44%	-87.49%

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：

从事影视作品制作或发行业务或电影放映业务，且收入占公司同期主营业务收入 10%以上的

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入较上年同期相比增加 65.59%，其中，影视娱乐板块营业收入较上年同期相比增加 80.51%，取得收入前 5 名的影视作品为《前任 4：英年早婚》、《回响》、《爱很美味》、《流浪地球 2》、《八佰》，前 5 名影视作品合计实现收入 280,835,714.05 元，占营业收入的 42.15%。

单位：元

影视作品名称	合作方	合作方式	主要演职人员	放映渠道	合计收入金额	占公司同期主营业务收入的比例
《前任 4 英年早婚》	新圣堂影业（天津）有限公司等	主投	导演：田羽生 主演：韩庚、郑恺、于文文、刘雅瑟、曾梦雪	院线 网络平台	123,111,776.01	19.32%
《回响》	北京爱奇艺科技有限公司、北京新力量影视文化有限公司	定制剧	导演：冯小刚 主演：宋佳、王阳、包贝尔、吴优等	网络平台	119,282,262.40	18.72%
《爱很美味》	中国电影股份有限公司、浙江横店影业有限公司、北京联瑞影视制作有限公司等	主投	导演：陈正道、许肇任 主演：李纯、张含韵、王菊等	院线 网络平台	19,029,084.11	2.99%
《流浪地球 2》	郭帆（北京）影业有限公司等	参投	导演：郭帆 主演：吴京、刘德华、李雪健、沙溢等	院线 网络平台	10,562,747.35	1.66%

《八佰》	北京七印象文化有限公司等	主投	导演：管虎 主演：黄志忠、欧豪、王千源、姜武、张译、杜淳、魏晨、李晨、俞灏明等	院线 网络平台	8,849,844.18	1.39%
------	--------------	----	--	------------	--------------	-------

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
影视娱乐	627,111,588.97	436,778,739.26	30.35%	80.51%	5.04%	50.04%
品牌授权及实景娱乐	8,962,264.15	-	100.00%	-20.83%		0.00%
互联网娱乐	1,031,997.80	32,592.42	96.84%	-54.34%	-85.28%	6.63%
其他	29,122,506.27	1,458,296.78	94.99%	-29.56%	-90.70%	32.90%
分地区						
境内	663,492,142.10	431,898,578.88	34.91%	74.39%	41.42%	15.18%
境外	2,736,215.09	6,371,049.58	132.84%	-87.49%	-94.96%	344.59%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
影视娱乐	436,778,739.26	99.66%	415,821,859.65	96.32%	5.04%
品牌授权及实景娱乐		0.00%			
互联网娱乐	32,592.42	0.01%	221,349.33	0.05%	-85.28%
其他业务收入	1,458,296.78	0.33%	15,673,787.35	3.63%	-90.70%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

项目	公司名称	变动原因	股权取得比例	注册资本	经营范围
合并范围增加	夏日影业一人有限公司	新设	间接 100%	2.5 万澳门币	影视剧制作、发行
合并范围增加	新圣堂影业（成都）有限公司	新设	间接 58%	300 万人民币	影视剧制作、发行

合并范围减少	北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司	转让			
合并范围减少	北京华谊兄弟文化发展有限公司	转让			
合并范围减少	HB Wink Animation Holdings, Inc.	注销			
合并范围减少	HB Wink Animation Production, Inc.	注销			
合并范围减少	华谊兄弟欢颜（北京）广告有限公司	注销			
合并范围减少	华谊兄弟（北京）影业有限公司	注销			
合并范围减少	华谊兄弟电影（青岛）有限公司	注销			
合并范围减少	重庆星途计划文化传媒有限公司	清算			

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	585,212,147.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	87.84%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	45.10%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	300,459,091.68	45.10%
2	客户二	131,406,780.06	19.72%
3	客户三	122,641,509.40	18.41%
4	客户四	18,600,000.00	2.79%
5	客户五	12,104,766.70	1.82%
合计	--	585,212,147.84	87.84%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司前五名销售客户中，客户一为持股 5%以上股东关联方。前五名其他销售客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、其他持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中无直接或间接权益。公司不存在向单个客户销售比例超过 50%或严重依赖于少数客户的情况。

公司主要供应商情况

五名供应商合计采购金额（元）	213,437,985.54
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.70%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	16.01%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	101,504,899.28	23.16%
2	供应商二	47,173,086.26	10.76%
3	供应商三	23,760,000.00	5.42%
4	供应商四	23,000,000.00	5.25%

5	供应商五	18,000,000.00	4.11%
合计	--	213,437,985.54	48.70%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司前五名供应商中，供应商二、供应商四为其他关联方。前五名其他供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中无直接或间接权益。公司不存在向单个供应商采购比例超过 50%或严重依赖于少数供应商的情况。

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	75,772,069.29	98,364,898.87	-22.97%	
管理费用	175,594,139.20	202,589,136.45	-13.32%	
财务费用	132,857,218.49	175,514,610.45	-24.30%	

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	697,208,875.42	643,015,252.29	8.43%
经营活动现金流出小计	614,381,013.56	733,525,264.82	-16.24%
经营活动产生的现金流量净额	82,827,861.86	-90,510,012.53	191.51%
投资活动现金流入小计	66,583,920.27	248,578,622.10	-73.21%
投资活动现金流出小计	5,280,034.89	13,837,541.91	-61.84%
投资活动产生的现金流量净额	61,303,885.38	234,741,080.19	-73.88%
筹资活动现金流入小计	531,048,360.64	666,900,534.35	-20.37%
筹资活动现金流出小计	758,695,487.77	1,101,488,888.35	-31.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-227,647,127.13	-434,588,354.00	47.62%
现金及现金等价物净增加额	-85,007,415.43	-278,322,227.14	69.46%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内，投资活动现金流入小计为 6,658.39 万元，较上年同期相比减少 73.21%，主要是因为收回投资所收到的现金较上年减少所致。

报告期内，投资活动现金流出小计为 528.00 万元，较上年同期相比减少 61.84%，主要是因为购建固

定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-104,649,061.66	19.97%	联营企业损益变动产生	否
公允价值变动损益	-65,253,617.11	11.30%	主要是对参投公司因股票市价的变动等确认的公允价值变动	否
资产减值	-153,203,957.17	29.24%	主要是对部分被投资公司、存货计提减值所致	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	232,374,169.39	5.75%	326,599,197.62	6.19%	-0.44%	
应收账款	291,497,686.32	7.21%	76,875,621.01	1.46%	5.75%	报告期内新上映的影视剧应收分账款增加所致
合同资产						
存货	229,742,510.55	5.68%	399,216,419.07	7.57%	-1.89%	报告期内已上映的影视剧项目结转成本所致。
投资性房地产			33,656,295.76	0.64%	-0.64%	出售子公司，合并转出所致
长期股权投资	1,278,011,230.20	31.62%	1,608,940,191.16	30.50%	1.12%	
固定资产	292,650,076.79	7.24%	635,290,318.73	12.04%	-4.80%	出售子公司，合并转出所致
在建工程						
使用权资产	266,115,391.92	6.58%	364,438,423.26	6.91%	-0.33%	
短期借款	494,787,129.88	12.24%	561,939,203.49	10.65%	1.59%	
合同负债	198,585,430.25	4.91%	333,515,677.26	6.32%	-1.41%	
长期借款	160,070,005.96	3.96%	731,560,214.51	13.87%	-9.91%	报告期内一年内到期的长期借款重分类所致
租赁负债	391,753,856.69	9.69%	509,141,757.21	9.65%	0.04%	
预付账款	257,635,465.16	6.37%	320,870,593.49	6.08%	0.29%	

商誉	144,559,949.25	3.58%	159,127,906.98	3.02%	0.56%	
一年内到期的非流动负债	426,443,013.82	10.55%	258,155,835.60	4.89%	5.66%	一年内到期的长期借款转入
持有待售资产	32,200,000.00	0.80%			0.80%	长期股权投资重分类所致
其他权益工具投资	86,456,359.48	2.14%	210,174,470.43	3.98%	-1.84%	出售以及公允价值变动所致
长期待摊费用	15,383,266.37	0.38%	58,135,916.44	1.10%	-0.72%	房屋装修终止确认所致
其他应付款	594,139,139.29	14.70%	386,370,850.07	7.32%	7.38%	垫付宣发费及需支付客户固定投资回报增加所致
递延所得税负债	27,202.02	0.00%	45,431,919.17	0.86%	-0.86%	16号解释追溯调整所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	7,000,052.06							7,000,052.06
2. 衍生金融资产								
3. 其他债权投资								
4. 其他权益工具投资	210,174,470.43		-47,593,110.95			50,000,000.00		112,581,359.48
5. 其他非流动金融资产								
金融资产小计	217,174,522.49		-47,593,110.95			50,000,000.00		119,581,411.54
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
其他非流动金融资产	536,744,335.03	-65,253,617.11				29,105,221.13	1,337,891.48	443,723,388.27
上述合计	753,918,857.52	-65,253,617.11	-47,593,110.95			79,105,221.13	1,337,891.48	563,304,799.81

其他变动的内容：

出售以及公允价值变动所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值	受限情况
货币资金	33,669,214.39	以华谊兄弟国际有限公司存单质押担保取得华美银行 6,500 万元短期借款
货币资金	32,500,000.00	以华谊兄弟国际有限公司申请开立的受益人为华美银行的备付信用证提供担保，取得华美银行 6,500 万元短期借款
货币资金	1,588,927.11	共管账户
货币资金	12.82	其它
小计	67,758,154.32	
应收账款	-	以不超过 2 部电影收益的应收账款质押取得浙商银行 1.97 亿短期借款
应收账款	-	以浙江华谊兄弟影业投资有限公司两部影视剧收益应收账款质押取得杭州银行 1.75 亿短期借款
应收账款	-	以浙江华谊兄弟影业投资有限公司在影视剧《消失的孩子》享有的收益权取得华美银行 6,500 万元短期借款
小计	-	
长期股权投资	682,267,364.04	本公司以持有浙江东阳美拉传媒有限公司 70%的股权质押取得北京阿里巴巴影业文化有限公司长期借款 3.5 亿元
长期股权投资	126,952,554.16	本公司以持有广州银汉科技有限公司 23.25%的股权质押取得杭州银行 1.75 亿短期借款
长期股权投资	804,991,250.00	本公司以持有浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司 49.25%的股权质押取得杭州银行 1.75 亿短期借款
长期股权投资	43,678,461.54	本公司以持有新圣堂影业（天津）有限公司 58%股权、北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司 71.88%的股权质押取得天津银行 1.62 亿长期借款
长期股权投资	431,764,780.80	本公司以自有房产三套（（琼（2023）海口市不动产权第 0035466 号、琼（2023）海口市不动产权第 0035467 号、琼（2023）海口市不动产权第 0035468 号）抵押取得北京阿里巴巴影业文化有限公司长期借款 3.5 亿元
小计	2,089,654,410.54	
其他非流动金融资产	244,806,015.30	本公司以持有的英雄互娱科技股份有限公司 5.17%股权质押取得浙商银行 1.97 亿短期借款
小计	244,806,015.30	
固定资产	9,411,564.53	本公司以自有房产三套（（琼（2023）海口市不动产权第 0035466 号、琼（2023）海口市不动产权第 0035467 号、琼（2023）海口市不动产权第 0035468 号）抵押取得北京阿里巴巴影业文化有限公司长期借款 3.5 亿元

固定资产	14,642,428.25	本公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司以自有的房产一套（琼（2023）三亚市不动产权第0004115号）抵押为本公司取得北京阿里巴巴影业文化有限公司长期借款3.5亿元
小计	24,053,992.78	
合计	2,426,272,572.94	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,280,034.89	13,837,541.91	-61.84%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

√适用 □不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
中联盛世文化(北京)有限公司	北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司100%股权及北京华谊兄弟娱乐投资有限公司对嘉利文化享有的全部债权	2023年11月30日	35,000.00	825.65	详见注释	-8.57%	友好协商	是	杭州阿里创业投资有限公司与马云为一致行动人,且合计持有公司股份超过5%,中联盛世为阿里创投的关联方	是	是	2023年11月13日	2023-087

注：报告期内，本公司及公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司与北京阿里巴巴影业文化有限公司、中联盛世文化（北京）有限公司签署《股权及债权转让协议》《债权转让、债务转移及抵销协议》，转让北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司 100%股权及北京华谊兄弟娱乐投资有限公司对嘉利文化享有的全部债权，转让完成后北京华谊兄弟娱乐投资有限公司不再持有北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司股权。

截至报告期末，上述转让相关事宜已全部完成，北京华谊兄弟娱乐投资有限公司不再持有北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司股权。本次交易进一步优化了公司资源配置，提升资金使用效率，更好地支持公司主营业务发展战略的推进和落地。

九、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产
华谊兄弟互娱(天津)投资有	子公司	投资管理;投资咨询;企业管理咨询;经济贸易咨询;企业形象策划;	10000 万元人民币	321,516,085.34	-1,020,146,584.00

限公司		组织文化娱乐活动;文化艺术交流策划、公关活动组织策划;展览展示服务;动漫设计;文化创意服务;从事广告业务;			
华谊华章(天津)文化投资管理有限公司	联营企业	文化投资管理;影视服装道具、影视器材租赁;组织文化艺术交流活动;制作、代理、发行广告;企业形象策划;承办展览展示;会议服务;摄影、摄像服务;影视文化信息咨询、投资咨询、商务信息咨询;货物进出口及技术进出口、代理进出口。	7000 万元人民币	2,574.66	-255,675.22
华谊兄弟(天津)实景娱乐有限公司	联营企业	利用影视拍摄实景场地组织文化娱乐活动(演出及演出经纪除外,非娱乐场所),文化艺术交流策划、公关活动组织策划、展览展示服务;动漫设计、文学创作、文化创意服务;从事广告业务;舞台设计、布置;物业服务;服装道具租赁、自有设备租赁。	37600 万元人民币	244,656,259.58	237,440,744.36

续:

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司	20,754.20	-91,105,929.69	-91,428,568.80
华谊华章(天津)文化投资管理有限公司	0.00	-148,502,804.22	-148,502,804.22
华谊兄弟(天津)实景娱乐有限公司	9,209,033.60	-115,630,791.55	-113,787,868.99

注:财务数据以合并报表口径填列。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
夏日影业一人有限公司	新设	有利于优化公司资源配置和财务结构,聚焦主营业务发展,有利于公司长远发展,符合公司的发展战略。
新圣堂影业(成都)有限公司	新设	
北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司	转让	
北京华谊兄弟文化发展有限公司	转让	
HB Wink Animation Holdings, Inc.	注销	
HB Wink Animation Production, Inc.	注销	
华谊兄弟欢颜(北京)广告有限公司	注销	
华谊兄弟(北京)影业有限公司	注销	
华谊兄弟电影(青岛)有限公司	注销	
重庆星途计划文化传媒有限公司	清算	

十、公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十一、公司未来发展的展望

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:

公司继续集中优质资源贯彻“影视制作+IP运营”的轻资产商业模式,以推动公司加速回归健康发展

的快车道。一方面，公司继续深耕影视业务，持续产出高质量的优秀影视作品，并致力于完善及打通 IP 上下游全产业链，拓宽优质 IP 的可变现渠道。另一方面，公司积极探索“文化+科技”的深度融合，以创新科技助力 IP 多元化开发。

公司秉持三大发展战略：“强内核”战略、“大娱乐生态”战略、全球化战略。其中，“强内核”战略是公司的立足之本，生产高品质原创内容是公司的核心竞争力。公司将通过创新激励机制和提供具有吸引力的平台资源，集合国内外顶尖的创意人才，并不断挖掘和培养青年人才，保障优质内容的常态化产出；“大娱乐生态”战略是公司的运营之道，通过 IP 整合、衍生、运营，赋能全新消费场景的大娱乐生态。公司以自身 IP 资源与文化创新运营能力为连接点，携手跨界伙伴，开放赋能跨产业合作，领衔打造以“文化+”为核心的“大娱乐生态”，未来公司将继续加强资源整合与开放合作，不断提高大娱乐生态的创新活力与整体竞争力；全球化战略是以中华民族优秀传统文化为根基，打造以中国文化为内核的全球化影视作品和文化创新运营案例，以助力文化自信、争当文化强国建设排头兵、不断提升中国文化的全球影响力，是公司发展的最高使命。

伴随公司整体布局日益完善、各业务健康稳定发展，公司将继续秉持三大发展战略，始终以“提供优质娱乐内容”为核心，以领衔打造“文化赋能全新消费场景”的大娱乐生态为运营之道，以助力文化自信、争当文化强国建设排头兵、不断提升中国文化的全球影响力为公司发展的最高使命，致力于成长为中国血统的世界级娱乐集团，将精彩的娱乐内容和产品呈现给全球受众。

1、业务发展计划

(1)、电影业务，2024 年已上映及计划上映的电影如下：

公映电影名称（暂定）	拍摄或者制作进度	预计发行或者上映档期（如确定）	主要演职人员（如签约）	合作方及合作方式（如确定）
《屋顶足球》	已上映	2024 年 4 月 20 日	监制：黄建新 导演：廖飞宇	主出品+宣发
《来福大酒店》	待映	2024 年上映	导演：刘博文 主演：黄轩、柳岩	主控
《狗阵》	待映	2024 年三季度或公司根据实际情况另行调整	导演：管虎 主演：彭于晏、佟丽娅	参投+联合宣发
《志愿军：雄兵出击 2》	制作中	2024 年上映	导演：陈凯歌、 主演：朱一龙、张子枫、辛柏青	参投
《749 局》	制作中	2024 年三季度或公司根据实际情况另行调整	导演：陆川 主演：王俊凯、苗苗、郑恺	参投

《美人鱼 2》	制作中	2024 年四季度或公司根据实际情况另行调整	导演：周星驰 主演：林允、艾伦、邓超	参投
《分手清单》	制作中	2024 年四季度或公司根据实际情况另行调整	导演：田羽生、夏雨 主演：欧豪、曾梦雪	参投
《特殊的礼物》	制作中	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	待定	主控
《意外的告别》	制作中	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	待定	主控
《小兵张嘎》	制作中	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	待定	主控
《少年火箭》	制作中	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	待定	主控
《平行任务》	制作中	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	待定	主控
《网中人》	制作中	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	待定	主控
《马子们》	制作中	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	待定	参投
《街头》	制作中	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	待定	参投

目前有个别影片尚在审批及洽谈中，总经理将根据市场与审批情况进行调整。

(2)、电视剧、网剧及网络大电影业务，2024 年已上线、预计参与或发行计划主要如下：

公映电影名称（暂定）	拍摄或者制作进度	预计发行或者上映档期（如确定）	主要演职人员（如签约）	合作方及合作方式（如确定）
《小日子》	已上映	2024 年 3 月 14 日	导演：安建 主演：陈晓、童瑶	联合出品
《婚姻的战斗》	后期中	2024 年上线	导演：高希希。 主演：冯绍峰、蔡文静	联合出品
《迎风》	制作中	2024 年上线	导演：邢键钧 主演：孙千、翟子路、田雨	出品/制作
《轻年》	制作中	2024 年四季度或公司根据实际情况另行调整	导演：花箐 主演：霍建华、张雪迎、田雨、乔振宇	出品/制作
《警鹰》	制作完成	2024 年四季度或公司根据实际情况另行调整	导演：汪锡宏 主演：袁野、严妍、林森、鲍薇	参投
《双雄警探：悍匪》	筹备中	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	待定	主控
《长风破浪终有时》	制作中	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	导演：孟亮 主演：陈钰琪、刘芮麟、张晓谦	参投
《五仙诡事录》	筹备中	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	待定	主控
《绝顶》	后期制作中	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	待定	参投
《云客江湖》	后期制作中	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	导演：高鹏、封博	参投
《九指神丐 2》	制作完成	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	导演：秦教授 主演：彭禺厶	参投

《生生不息之那年香 港雪在烧》	制作中	2024 年第四季度或公司根据实际情况另行调整	待定	主控
--------------------	-----	-------------------------	----	----

制片人及公司总经理可能根据项目的市场反馈、剧本开发进展、演职人员档期等因素对项目进行增加、减少、替换和调整。以前年度制作完成的电视剧还将形成部分版权收入。

（3）艺人经纪业务

公司将继续提高为艺人及客户服务的专业水平，吸引具有特点和潜力的艺人加入，扩大收入规模。公司艺人类型呈现多样性，覆盖影视、网络、音乐、时尚等多领域。音乐方面，公司进一步加强与各音乐平台的版权合作，积极参与影视歌曲的录制。

（4）影院业务

截至报告期末开业的影院总数量为 28 家（含参股 1 家），分别位于重庆、武汉、合肥、哈尔滨、沈阳、上海、咸宁、北京、廊坊、惠州、厦门、晋中、三河、深圳、郑州等城市，包含公司倾力打造的高端定制影院品牌——华谊兄弟电影汇。

（5）品牌授权及实景娱乐业务

公司在巩固先发优势和矩阵优势的同时，对实景娱乐板块进行资源整合和调整，引入优质合作者，进一步聚焦以内容运营为核心的轻资产模式；着力打造多元化优质 IP 的引入机制，从自有平台升级为开放平台；建立 IP 高品质落地的完善流程，不断强化针对不同场景定制差异化内容产品的能力；同时，提升项目运营能力，通过保持各项目运营能力不断提高和整体业务系统不断升级，以满足市场要求的不断更新变化。

（6）互联网娱乐业务

公司基于华谊兄弟品牌、艺人以及内容 IP 优势，布局线上短视频、短剧业务，进一步充实和推进在互联网板块的业务发展娱乐内容的生产。

2、人力资源开发计划

公司将通过外部引进和内部培养相结合的方式，提高员工素质，改善人才结构，组建一支与公司发展战略相适应的梯队人才队伍。

进一步完善各类岗位专业人员，特别是关键经营管理岗位、艺术创作岗位和发行宣传岗位人员的薪酬体系和激励机制，合理确定薪酬结构，建立长期激励计划，将员工的职业生涯规划和公司的发展规划有机地结合起来，努力营造吸引人才、留住人才和鼓励人才脱颖而出的机制和环境，吸引和鼓励优秀人才为企业长期服务；

未来几年将重点引进、培养和储备以下几方面的人才：

- (1) 国内一流的导演、制片人、监制及宣传发行人才；
- (2) 知名艺人；
- (3) 具备较大发展潜质的新艺人；
- (4) 具有丰富实践经验的资深影视娱乐业管理专业人士；
- (5) 具备丰富电影国际发行经验的海外专业人士；
- (6) 具备丰富新媒体运作经验和资源的专业人士；
- (7) 具备丰富的文化旅游产业运作和管理经验的专业人士。

3、国际合作计划

积极贯彻落实《“十四五”中国电影发展规划》，提升国际影响力，开拓海外市场。公司作为国内领先的、具备一定海外业务拓展能力的娱乐企业，在国产电影海外发行及合作方面积累了较为丰富的实践经验。公司将继续探索和实践国际交流合作，积极适应国际形势新变化和对外交流合作新需要，以中华优秀传统文化为根基，打造以中国文化为内核的全球化影视作品和文化创新运营案例，进一步推动中国电影“走出去”战略。

4、进一步完善公司治理结构计划

公司将进一步完善法人治理结构，建立适应现代企业制度要求的决策机制和用人机制。以加强董事会建设为重点，充分发挥独立董事和专门委员会的作用，更好地发挥董事会在重大决策、经理人员选聘等方面的作用。公司还将建立和完善高级管理人员及核心员工的激励和约束机制，更好地吸收和利用社会各界的优秀人才。

5、资金需求及使用计划

公司将结合自身资源和管理能力，尽快提高影视剧出品量，延伸现有业务链并开拓新的收入和利润增长点。合理安排募集资金的使用，将优化和改善公司财务结构，提升公司资本实力，有助于公司成长性和自主创新能力的增强，从而为公司未来发展起到积极和重要的推动作用。

上述计划内容不代表公司对 2024 年度的经营业绩承诺，尚存在不确定性，能否实现取决于市场状况、相关政策等多种因素，请投资者注意投资风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 5 月	价值在线	其他	其他	全体投资	2022 年年度报告	公司投资者关系活动

23 日	(www.ir-online.cn)			者	网上说明会	记录表 (编号: 2023-001), 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
------	--------------------	--	--	---	-------	---

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定。

（一）、关于股东与股东大会：

公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

（二）、关于公司与控股股东：

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）、关于董事和董事会：

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》《国务院办公厅关于公司独立董事制度改革的意见》《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等相关法律、法规及规范性文件的规定开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

（四）、关于监事和监事会：

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 2 名，监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（五）、关于绩效评价与激励约束机制：

公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。《公司章程》明确规定了高级管理人员的履职行为、权限和职责，高级管理人员的聘任公开、透明，符

合法律法规的规定。

(六)、关于信息披露与透明度：

按照公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定，董事会指定公司董事会秘书负责投资者关系管理和日常信息披露工作，接待股东的来访和咨询。公司力求做到公平、及时、准确、完整地披露公司信息。

(七)、内部审计制度的执行：

公司严格贯彻了内部审计制度，有效地规范了经营管理，在控制风险的同时确保了经营活动的正常开展。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平得以不断提高，有效地保证了公司各项经营目标的实现。

公司董事会下设审计委员会，除审计委员会工作职责外，并负责监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况等。审计委员会下设独立的内部审计部，内部审计部直接对审计委员会负责及报告工作。

(八)、关于相关利益者：

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者进行沟通交流与合作，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康、持续的发展。

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

是 否

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

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

报告期内，公司严格按照法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人互相独立，拥有完整的业务体系，具有直接面向市场独立自主经营的能力。

1、资产独立情况

公司资产完整，权属界定清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资关系完全独立。公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照法律法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司高级管理人员不存在有关法律法规禁止的兼职情况，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立情况

公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部控制制度，独立作出财务决策。公司设置了独立的财务部门，按照业务要求配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

4、机构独立情况

公司建立了健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均独立行使各自职权。公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、业务独立情况

公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，控股股东、实际控制人不存在直接或间接干预公司经营的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时会议	17.2833%	2023 年 1 月 13 日	2023 年 1 月 13 日	《关于为全资子公司向华美银行申请授信提供补充担保及展期的议案》
2023 年第二次临时股东大会	临时会议	16.8082%	2023 年 3 月 31 日	2023 年 3 月 31 日	《关于为公司向杭州银行申请授信提供补充担保的议案》
2022 年年度股东大会	年度会议	16.64353%	2023 年 5 月 24 日	2023 年 5 月 24 日	1. 《2022 年年度报告（全文及摘要）》 2. 《2022 年度董事会工作报告》 3. 《2022 年度监事会工作报告》 4. 《2022 年度财务决算报告》 5. 《2022 年度利润分配预案》 6. 《关于公司 2022 年度日常关联交易的确认及 2023 年度日常关联交易预计的议案》 7. 《关于公司董事薪酬的议案》 8. 《关于公司监事薪酬的议案》 9. 《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》 10. 《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》 11. 《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》

2023 年第三次临时股东大会	临时会议	15.2427%	2023 年 6 月 28 日	2023 年 6 月 28 日	1.《关于公司向天津银行申请贷款展期的议案》 2.《关于公司担保额度预计的议案》
2023 年第四次临时股东大会	临时会议	14.4144%	2023 年 8 月 30 日	2023 年 8 月 30 日	1.《关于选举公司第六届董事会非独立董事的议案》 2.《关于选举公司第六届董事会独立董事的议案》 3.《选举张帆为公司第六届监事会股东代表监事的议案》 4.《关于修改公司章程的议案》
2023 年第五次临时股东大会	临时会议	14.2144%	2023 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 29 日	《关于转让全资孙公司股权暨关联交易的议案》
2023 年第六次临时股东大会	临时会议	14.2855%	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 22 日	1.《关于选举公司第六届董事会非独立董事的议案》 2.《关于选举公司第六届董事会独立董事的议案》 3.《选举张帆为公司第六届监事会股东代表监事的议案》 4.《关于修改公司章程的议案》
2023 年第七次临时股东大会	临时会议	14.2963%	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 27 日	1.《关于修订华谊兄弟传媒股份有限公司章程的议案》 2.《关于修订华谊兄弟传媒股份有限公司董事会议事规则的议案》 3.《关于修订华谊兄弟传媒股份有限公司独立董事工作制度的议案》 4.《关于修订华谊兄弟传媒股份有限公司关联交易管理办法的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
王忠军	董事长	63	男	现任	2008 年 1 月 21 日	2026 年 8 月 30 日	390,168,062	-	70,788,700	-	319,379,362	注 1

王忠磊	副董事长	53	男	现任	2014年8月29日	2026年8月30日	84,956,970	-	18,700,008	-	66,256,962	注1
	总经理				2008年1月21日	2026年8月30日						
刘晓梅	董事	61	女	现任	2008年1月21日	2026年8月30日	-	-	-	-	-	-
王夫也	董事	34	男	现任	2016年4月22日	2026年8月30日						
丁琪	董事	55	女	离任	2014年8月29日	2023年8月30日	533,137	-	-	-	533,137	
	高级副总经理				2016年4月26日	2023年12月31日						
胡俊逸	副总经理	34	男	现任	2022年12月16日	2026年8月30日						
	董事				2023年8月30日	2026年8月30日						
盛希泰	独立董事	55	男	离任	2017年6月5日	2023年8月30日						
高海江	独立董事	48	男	现任	2020年8月31日	2026年8月30日						
毛大庆	独立董事	55	男	现任	2023年8月30日	2026年8月30日						
杨涛	独立董事	54	男	现任	2022年5月24日	2026年8月30日	100	-	-	-	100	
吴鹰	监事	64	男	离任	2011年3月31日	2023年8月30日						
李青	监事	54	女	离任	2017年11月27日	2023年8月30日						
李璟珏	监事	41	女	现任	2023年8月30日	2026年8月30日						
于源	监事	41	女	现任	2023年8月30日	2026年8月30日						
张帆	监事	39	男	现任	2022年9月15日	2026年8月30日						
高辉	董事	47	男	现任	2020年5月19日	2026年8月30日						
	副总经理				2016年8月24日							
	董事会秘书				2016年11月17日							
关永静	财务负责人	41	女	现任	2022年12月16日	2026年8月30日						
合计	--	--	--	--	--	--	475,658,269	-	89,488,708	-	386,169,561	--

注：王忠军、王忠磊通过集中竞价方式和大宗交易方式减持公司股份，减持所得资金主要用于偿还股票质押融资，降低质押风险，更好地保障控制权稳定性。

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√是 □否

1、丁琪女士因个人原因辞去公司高级副总经理职务，辞任后不在公司担任任何职务，其辞职于 2023 年 12 月 31 日生效，详见公司于 2024 年 1 月 3 日在巨潮资讯网上披露的《关于公司高级管理人员离任的公告》（公告编号：2024-002）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
丁琪	高级副总经理	离任	2023 年 12 月 31 日	个人原因主动离职
	董事	任期满离任	2023 年 8 月 30 日	任期满离任
胡俊逸	董事	被选举	2023 年 8 月 30 日	担任董事
盛希泰	独立董事	任期满离任	2023 年 8 月 30 日	任期满离任
毛大庆	独立董事	被选举	2023 年 8 月 30 日	担任独立董事
吴鹰	监事	任期满离任	2023 年 8 月 30 日	任期满离任
李青	监事	任期满离任	2023 年 8 月 30 日	任期满离任
李璟珏	监事	被选举	2023 年 8 月 30 日	担任监事
于源	监事	被选举	2023 年 8 月 30 日	担任监事

2、任职情况

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

1、董事会成员

王忠军先生，1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，美国纽约州立大学大众传媒硕士。历任国家物资总局物资出版社摄影记者、中国永乐文化发展总公司广告部经理、北京华谊兄弟广告公司总经理、北京华谊兄弟影业投资有限公司董事长。现任华谊兄弟传媒股份有限公司董事长等。本届任期 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 30 日。

王忠磊先生，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任中国机电设备总公司职员、北京华谊展览广告公司行政总监、北京华谊兄弟广告有限公司副总经理、北京华谊兄弟影业投资有限公司副总经理。现任华谊兄弟传媒股份有限公司副董事长兼总经理等。本届任期 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 30 日。

刘晓梅女士，1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任北京农场局商业公司会计。现任华谊兄弟传媒股份有限公司董事等。本届任期 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 30 日。

王夫也先生，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，伦敦大学硕士学位。现任北京还有电影科技股份有限公司董事长及总经理、北京集结号资本合伙人、英雄游戏科技股份有限公司（曾用名：英雄互娱科技股份有限公司）董事、华谊兄弟传媒股份有限公司董事等。本届任期 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 30 日。

高辉先生，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，首都经济贸易大学金融学硕士。曾任职中

信建投证券传媒行业高级分析师，国泰君安证券传媒行业首席分析师，光大证券传媒及互联网行业首席分析师。现任华谊兄弟传媒股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。本届任期 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 30 日。

胡俊逸先生，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港科技大学工商管理硕士。曾任职于中华人民共和国外交部，历任华谊兄弟国际有限公司总经理、华谊腾讯娱乐有限公司执行董事、华谊兄弟电影有限公司运营副总经理。现任华谊兄弟传媒股份有限公司董事、副总经理。本届任期 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 30 日。

毛大庆先生，1969 年出生，中国香港籍，博士后学位。中国科协八届、九届、十届全国委员会委员、九三学社中央促创委副主任、北京市人民政府专家顾问、北京市政协港澳台侨工作顾问、北京新闻研究所副所长、北京市优化营商环境专家咨询委员会委员、北京市工商联常委、北京市东城区工商联参政议政智库委员会成员、北京市东城区文化发展研究院首批专家智库专家顾问、北京市昌平区工商联常委、盘古智库学术委员副主任、中国与全球化智库常务理事、中国建筑学会专家库专家。曾任职于新加坡雅诗阁集团北京代表处首席代表、新加坡凯德置地中国控股集团北京地区常务副总经理、万科集团高级副总裁、北京万科总经理，万科北京区域首席执行官兼任北京公司董事长。现任优客工场（北京）创业投资有限公司创始人、董事长、优享创智（北京）科技服务有限公司（共享际）创始人、董事长、华谊兄弟传媒股份有限公司独立董事。本届任期 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 30 日。

高海江先生，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，中国注册会计师、高级会计师，在财务、税务、会计、审计领域具有丰富的理论与实践经验。曾供职于北京京都会计师事务所、当代置业集团股份有限公司；历任天润置地集团有限公司财务总监、长青投资集团有限公司副总裁、亿利资源集团有限公司财务管理中心副总经理，现任海银私募基金管理有限公司副总经理、华谊兄弟传媒股份有限公司独立董事。本届任期 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 30 日。

杨涛先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。资深律师、中国人民大学法律硕士、公司法专家、北京老龄法律研究会分会副会长，北海国际仲裁院仲裁员、沈阳仲裁委员会仲裁员，北京多元调解发展促进会调解员。现任山西华炬（北京）律师事务所合伙人。其主要负责公司改制、并购重组、期货、旅游免税品销售、跨境电商、民商事诉讼等相关公司法律业务等，至今已执业 27 年。曾经为太原刚玉、太原重工、潞安环能、成翼文化、君德集团等多家企业集团改制、上市及并购、基金销售业务资格申请、私募基金管理人登记等提供全方位法律服务。现任华谊兄弟传媒股份有限公司独立董事等。本届任期 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 30 日。

2、监事会成员

李璟珏女士，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。先后就职于北京国韬律师事

务所、北京网秦天下科技有限公司。现任华谊兄弟传媒股份有限公司法务总监，中国电视剧制作产业协会法务工作委员会副主任委员，北京市文化娱乐法学会理事，北京市文化娱乐法学会立法咨询与政府规制法律专业委员会委员、华谊兄弟传媒股份有限公司监事。本届任期 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 30 日。

张帆先生，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。先后任职于北京电影学院动画学院漫画教研室主任、2011 年任北京电影学院北京培训中心主任，北京鑫腾星光文化传媒有限公司董事、CEO；2016 年任北京大有天工文化投资管理有限公司副总裁，2020 年任北京开幕啦科技教育有限公司董事、CEO。现任北京乐飞灵动文化传媒有限公司董事长兼总经理，北京电影学院数字媒体学院特聘讲师，北京电影学院工程中心导演、华谊兄弟传媒股份有限公司监事等。本届任期 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 30 日。

于源女士，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，国际注册内审师。曾任天健正信会计师事务所审计师、北京弘成教育科技有限公司内审师，博纳影业集团股份有限公司高级内审师，华谊兄弟传媒股份有限公司高级财务经理、集团资金管理部总监，现任华谊兄弟传媒股份有限公司融资管理部总监，华谊兄弟传媒股份有限公司监事。本届任期 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 30 日。

3、高级管理人员

王忠磊先生，总经理。简历详见“本节董事会成员”。

高辉先生，董事会秘书、副总经理。简历详见“本节董事会成员”。

胡俊逸先生，副总经理，简历详见“本节董事会成员”。

关永静女士，财务总监，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中央民族大学工商管理学硕士。曾任职易思闻思公共关系咨询有限公司财务总监、尚众影视传播财务总监、微影时代集团财务总监、欢乐传媒集团董事会秘书、华谊兄弟电影有限公司财务总监。现任华谊兄弟传媒股份有限公司财务总监等。本届任期 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 30 日。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬

					酬津贴
王忠军	北京兄弟联合投资有限公司	董事长、总经理	2003年4月	至今	否
	北京多慕斯餐饮管理有限公司	执行董事	2014年8月	至今	否
	中创前海资本有限公司	董事长	2016年7月	至今	否
	华谊兄弟(天津)体育文化有限公司	董事长	2016年9月	至今	否
	华谊兄弟(天津)投资有限公司	执行董事、经理	2016年7月	至今	否
	华谊兄弟南京艺术有限公司	董事长、总经理	2017年7月	至今	否
	北京松枫盛世艺术中心有限公司	经理, 执行董事	2017年7月	至今	否
	天津广胜远科技有限公司	经理, 执行董事	2017年11月	2024年1月	否
	华枫当代(东阳)文化艺术有限公司	经理, 执行董事	2017年11月	至今	否
	北京格林兄弟马术俱乐部有限公司	董事长	2000年7月	至今	否
	中融天企(天津)融资租赁有限公司	董事长, 总经理	2018年2月	2023年12月	否
	国尊(天津)融资租赁有限公司	董事长, 总经理	2018年2月	2023年12月	否
	华谊兄弟(北京)体育文化有限公司	董事长	2017年5月	至今	否
	天津百利润发科技有限公司	经理, 执行董事	2018年2月	2023年12月	否
	郑州恒谊实业有限公司	董事	2017年7月	至今	否
	天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司	董事长	2013年10月	至今	否
	海南观澜湖华谊冯小刚电影公社影视服务有限公司	董事	2016年11月	至今	否
	浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	董事长	2019年12月	至今	否
王忠磊	北京兄弟联合投资有限公司	董事	2003年4月	至今	否
	华谊兄弟(天津)投资有限公司	监事	2016年7月	至今	否
	北京格林兄弟马术俱乐部有限公司	监事	2019年1月	至今	否
	中融天企(天津)融资租赁有限公司	副董事长	2018年2月	2023年12月	否
	国尊(天津)融资租赁有限公司	副董事长	2018年2月	2023年12月	否
	All's Well Media Company Limited	董事	2012年2月	至今	否
	China Lion Entertainment Limited	董事	2011年8月	至今	否
	浙江常升影视制作有限公司	董事	2013年10月	2024年1月	否
	北京圣威特科技有限公司	董事	2017年6月	至今	否
	浙三万家(北京)创业投资管理有限公司	监事	2021年2月	至今	否
	赵氏兄弟影业(鄂尔多斯)有限公司	监事	2020年10月	至今	否
	北京魔镜未来科技有限公司	董事	2016年4月	至今	否
	英雄游戏科技股份有限公司(曾用名: 英雄互娱科技股份有限公司)	董事	2016年3月	2023年10月	否
	因为制作(海南)管理咨询有限公司	执行董事兼总经理	2021年8月	2023年12月	否
刘晓梅	北京城堡之夜酒业有限公司	监事	2019年12月	至今	否
	北京文津阁科贸有限公司	监事	2008年4月	至今	否
	北京兄弟联合投资有限公司	董事	2008年5月	至今	否
	北京红朝东明商贸有限公司	监事	2010年1月	至今	否
王夫也	北京还有电影科技股份有限公司	董事长、总经理	2015年3月	至今	是
	中创前海资本有限公司	董事	2018年10月	2024年4月	否
	北京有大家科技有限公司	董事	2019年5月	至今	否
	做实事科技服务(北京)有限公司	董事	2016年9月	至今	否
	义乌市联铭文化用品有限公司	经理, 执行董事	2020年9月	2023年12月	否
	华谊影城(苏州)有限公司	执行董事	2021年5月	至今	否
	华谊兄弟(天津)实景娱乐有限公司	董事	2019年9月	至今	否
	成都颐泰智能科技股份有限公司	董事	2018年5月	至今	否
	广州银汉科技有限公司	董事	2020年12月	至今	否
	深圳市星河互动科技有限公司	董事	2021年2月	至今	否
北京金策文化艺术有限公司	经理、执行董事	2019年5月	至今	否	

	武汉卓尔华谊兄弟文化旅游发展有限公司	副董事长	2020 年 12 月	2023 年 9 月	否
	英雄游戏科技股份有限公司（曾用名：英雄互娱科技股份有限公司）	董事	2021 年 2 月	至今	否
	华谊兄弟（济南）电影城投资开发有限公司	董事	2020 年 7 月	至今	否
张帆	北京乐飞灵动文化传媒有限公司	执行董事, 经理	2010 年 9 月	至今	是
	优客工场（北京）创业投资有限公司	董事长, 经理	2015 年 4 月	至今	是
	优享创智（北京）科技服务有限公司	董事长, 总经理	2015 年 12 月	至今	是
	北京优博恒深投资管理有限公司	执行董事, 经理	2015 年 11 月	至今	否
	优客工场（北京）信息技术有限公司	执行董事、总经理	2019 年 1 月	至今	否
	优客工场（上海）置业有限公司	执行董事	2015 年 7 月	至今	否
	南京优客工场创业服务有限公司	执行董事	2015 年 8 月	至今	否
	优客工场（深圳）创业服务有限公司	执行董事	2015 年 9 月	至今	否
	北京幂次方咨询顾问有限公司	执行董事	2016 年 7 月	至今	否
	优享置业（北京）有限公司	执行董事	2016 年 8 月	至今	否
	优享天空（北京）科技服务有限公司	执行董事	2016 年 9 月	至今	否
	北京丫吉宿集民宿有限公司	执行董事	2021 年 8 月	至今	否
	北京万企云服科技有限责任公司	董事	2016 年 12 月	至今	否
	跑哪儿科技（北京）有限公司	董事	2017 年 3 月	至今	否
	优客工场（扬州）科技服务有限公司	董事	2017 年 3 月	至今	否
	北京优科爱尔医疗科技有限公司	董事	2017 年 4 月	至今	否
	维康金磊（北京）国际文化传媒有限公司	董事	2017 年 5 月	至今	否
	石家庄众美众享众创空间有限公司	董事	2018 年 3 月	至今	否
	北京威沃世界娱乐科技有限公司	董事	2018 年 9 月	至今	否
	北京优铺网络科技有限公司	董事	2019 年 6 月	至今	否
	北京丫吉万庄宿集管理策划有限公司	董事	2021 年 12 月	至今	否
杨涛	山西华炬（北京）律师事务所	合伙人	2017 年 7 月	至今	是
高海江	山东海银私募基金管理有限公司	副总经理	2022 年 3 月	至今	是
	山南市玄通管理咨询有限公司	监事	2021 年 4 月	至今	是
胡俊逸	北京壹拾一文化传媒有限公司	执行董事, 经理	2019 年 12 月	至今	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√适用 □不适用

1、2021 年 1 月公司收到中国证券监督管理委员会浙江监管局（以下简称“浙江证监局”）《关于对华谊兄弟传媒股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（【2021】3 号）（以下简称《警示函》）。《警示函》针对 2020 年 12 月 8 日公司披露《关于前期会计差错更正的公告》，对 2019 年年度报告保留事项进行会计差错更正；同时对其他事项一并进行了会计差错更正，上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条、第三条的相关规定。公司董事长王忠军、总经理王忠磊、董事会秘书高辉和时任财务总监丁琪对该违规行为应承担主要责任。详情请见公司于 2021 年 1 月 12 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及相关人员收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2021-002）。

2、2022 年 4 月 22 日，公司收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）下发的《关于对王忠军、王忠磊给予通报批评处分的决定》（以下简称“通报批评”）。《通报批评》指出王忠军、王忠磊在权益变动比例达到 5%时，未按照《证券法》《上市公司收购管理办法》等规定停止买卖华谊兄弟股份并及时履行

报告、公告义务。该行为违反了深交所《创业板股票上市规定（2020年12月修订）》第1.4条、第2.3.1条、第2.3.10条、第5.1.1条的规定。

3、2022年6月1日公司收到浙江证监局下发的《关于对王忠军、王忠磊采取出具警示函措施的决定》（【2022】50号）（以下简称“警示函”）。《警示函》针对实际控制人在权益变动比例达到5%时，未按规定停止买卖公司股份并及时履行报告、公告义务做出警示，指出该行为违反了《上市公司收购管理办法》（证监会令第108号）第十四条的有关规定。详情请见公司于2022年6月2日在巨潮资讯网上披露的《关于公司实际控制人收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2022-042）。

4、2022年6月23日，公司收到浙江证监局下发的《关于对华谊兄弟传媒股份有限公司及相关责任人员采取出具警示函措施的决定》（【2022】60）。《警示函》针对公司于2022年4月28日披露的《2021年年度业绩修正公告》与2022年1月28日披露的《2021年度业绩预告》差异较大，相关信息披露不准确做出警示。此行为违反《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第三条、第四条的规定。董事长王忠军、总经理王忠磊、财务负责人王笑宇、董事会秘书高辉对此事项负有主要责任。详情请见公司于2022年6月23日在巨潮资讯网上披露的《关于公司及相关负责人收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2022-051）。

5、2022年8月30日，公司收到深交所下发的《关于对华谊兄弟传媒股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》。《通报批评》公司业绩预告披露的预计净利润与年度报告披露的经审计净利润相比，盈亏性质发生变化，存在较大差异。该行为违反了《创业板股票上市规则（2020年12月修订）》第1.4条、第5.1.1条、第6.2.1条的相关规定。公司董事长王忠军、总经理王忠磊、财务总监王笑宇未能恪尽职守、履行诚信勤勉义务，违反了《创业板股票上市规则（2020年12月修订）》第1.4条、第4.2.2条、第5.1.2条相关规定，对该违规行为负有重要责任。

6、2022年12月19日公司收到浙江证监局下发的《关于对华谊兄弟传媒股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（【2022】163）。《警示函》针对公司在现场检查中发现公司存在收入确认不规范、项目用印申请不规范、内幕信息知情人登记档案不规范等问题做出警示。此行为违反了《上市公司治理准则》第三条、《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第二条、第三条的规定，公司董事长王忠军、总经理王忠磊、董事会秘书高辉、时任财务负责人丁琪对该违规行为负有主要责任。详情请见公司于2022年12月19日在巨潮资讯网上披露的《关于公司及相关负责人收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2022-097）。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

公司董事会薪酬与考核委员会结合经营绩效、工作能力、岗位职级等负责制订、审查公司董事及高

级管理人员的薪酬政策、方案和考核标准。

董事和监事薪酬方案经股东大会审议通过后实施，独立董事津贴按年发放，高级管理人员的薪酬方案经董事会审议通过后实施。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王忠军	董事长	男	63	现任	260.00	否
王忠磊	副董事长、总经理	男	53	现任	406.88	否
刘晓梅	董事	女	61	现任	-	否
王夫也	董事	男	34	现任	171.26	否
丁琪	董事、高级副总经理	女	55	离任	160.92	否
高辉	董事、副总经理、董事会秘书	男	47	现任	190.76	否
胡俊逸	董事、副总经理	男	34	现任	243.79	否
盛希泰	独立董事	男	55	离任	8.00	否
杨涛	独立董事	男	54	现任	12.00	否
高海江	独立董事	男	48	现任	12.00	否
毛大庆	独立董事	男	55	现任	4.00	否
李青	监事	女	54	离任	53.17	否
张帆	监事	男	39	现任	9.00	否
吴鹰	监事	男	64	离任	-	否
于源	职工监事	女	40	现任	35.80	否
李璟珏	监事会主席	女	40	现任	74.43	否
关永静	财务负责人	女	41	现任	147.79	否
合计	--	--	--	--	1,789.80	--

其他情况说明

√适用 □不适用

董监高薪酬上涨的主要原因：

① 2022 年末新增副总经理 1 人；② 2023 年新增监事会主席 1 人；③ 财务负责人、监事进行人员变更；④ 社保、公积金缴费基数上调。

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第 35 次会议	2023 年 3 月 15 日	2023 年 3 月 16 日	1. 《关于为公司向杭州银行申请授信提供补充担保的议案》 2. 《关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》
第五届董事会第 36 次会议	2023 年 4 月 27 日	2023 年 4 月 28 日	1. 《2022 年年度报告（全文及摘要）》 2. 《2022 年度董事会工作报告》 3. 《2022 年度总经理工作报告》 4. 《2022 年度独立董事述职报告》

			<ul style="list-style-type: none"> 5. 《2022 年度财务决算报告》 6. 《2022 年度财务报告》 7. 《2022 年度利润分配预案》 8. 《2022 年度内部控制评价报告》 9. 《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》 10. 《关于公司 2022 年度日常关联交易的确认及 2023 年度日常关联交易预计的议案》 11. 《2023 年年度工作计划》 12. 《关于公司董事薪酬的议案》 13. 《关于公司高级管理人员薪酬的议案》 14. 《2022 年社会责任报告》 15. 《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》 16. 《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》 17. 《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》 18. 《关于公司会计政策变更的议案》 19. 《关于 2022 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》 20. 《华谊兄弟传媒股份有限公司 2023 年第一季度报告》 21. 《关于召开公司 2022 年度股东大会的议案》
第五届董事会第 37 次会议	2023 年 6 月 9 日	2023 年 6 月 10 日	<ul style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司向天津银行申请贷款展期的议案》 2. 《关于公司担保额度预计的议案》 3. 《关于召开公司 2023 年第三次临时股东大会的议案》
第五届董事会第 38 次会议	2023 年 7 月 12 日	2023 年 7 月 12 日	<ul style="list-style-type: none"> 1. 《关于调整公司向特定对象发行股票方案的议案》 2. 《关于〈公司向特定对象发行股票预案（六次修订稿）〉的议案》 3. 《关于〈公司向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告（六次修订稿）〉的议案》 4. 《关于〈公司向特定对象发行股票方案论证分析报告（六次修订稿）〉的议案》 5. 《关于〈本次向特定对象发行股票摊薄即期回报及采取填补措施相关事项（六次修订稿）〉的议案》
第五届董事会第 39 次会议	2023 年 7 月 14 日	2023 年 7 月 14 日	<ul style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》 2. 《关于公司向浙商银行申请综合授信的议案》 3. 《关于公司、全资子公司及关联自然人为公司向浙商银行申请综合授信提供担保暨关联交易的议案》
第五届董事会第 40 次会议	2023 年 8 月 14 日	2023 年 8 月 15 日	<ul style="list-style-type: none"> 1. 《关于选举公司第六届董事会非独立董事的议案》 2. 《关于选举公司第六届董事会独立董事的议案》 3. 《关于修改公司章程的议案》 4. 《关于召开公司 2023 年第四次临时股东大会的议案》
第五届董事会第 41 次会议	2023 年 8 月 29 日	2023 年 8 月 30 日	《华谊兄弟传媒股份有限公司 2023 年半年度报告（全文及摘要）》
第六届董事会第 1 次会议	2023 年 8 月 30 日	2023 年 8 月 30 日	<ul style="list-style-type: none"> 1. 《关于选举公司第六届董事会董事长和副董事长的议案》 2. 《关于董事会专门委员会成员名单的议案》 3. 《关于聘任公司总经理和副总经理的议案》 4. 《关于聘任公司财务负责人的议案》 5. 《关于聘任公司董事会秘书的议案》 6. 《关于聘任公司证券事务代表的议案》
第六届董事会第 2 次会议	2023 年 10 月 27 日	未披露	《华谊兄弟传媒股份有限公司 2023 年第三季度报告》
第六届董事会第 3 次会议	2023 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 14 日	<ul style="list-style-type: none"> 1. 《关于转让全资孙公司股权暨关联交易的议案》 2. 《关于召开公司 2023 年第五次临时股东大会的议案》
第六届董事会第 4 次会议	2023 年 12 月 6 日	2023 年 12 月 7 日	<ul style="list-style-type: none"> 1. 《关于延长公司向特定对象发行股票方案之决议有效期的议案》 2. 《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理向特定对象发行股票相关事宜之授权有效期的议案》 3. 《关于召开公司 2023 年第六次临时股东大会的议案》

第六届董事会第 5 次会议	2023 年 12 月 11 日	2023 年 12 月 12 日	1. 《关于修订华谊兄弟传媒股份有限公司章程的议案》 2. 《关于修订华谊兄弟传媒股份有限公司董事会议事规则的议案》 3. 《关于修订华谊兄弟传媒股份有限公司独立董事工作制度的议案》 4. 《关于修订华谊兄弟传媒股份有限公司关联交易管理办法的议案》 5. 《关于修订华谊兄弟传媒股份有限公司审计委员会工作细则的议案》 6. 《关于修订华谊兄弟传媒股份有限公司提名委员会工作细则的议案》 7. 《关于修订华谊兄弟传媒股份有限公司薪酬与考核委员会工作细则的议案》 8. 《关于制定华谊兄弟传媒股份有限公司独立董事专门会议细则的议案》 9. 《关于召开公司 2023 年第七次临时股东大会的议案》
---------------	------------------	------------------	---

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王忠军	12	5	7	0	0	否	1
王忠磊	12	7	5	0	0	否	3
刘晓梅	12	9	3	0	0	否	0
王夫也	12	9	3	0	0	否	0
高辉	12	12	0	0	0	否	8
丁琪（第五届董事会）	7	3	4	0	0	否	1
胡俊逸（第六届董事会）	5	4	1	0	0	否	0
高海江	12	7	5	0	0	否	0
杨涛	12	7	5	0	0	否	2
盛希泰（第五届董事会）	7	4	3	0	0	否	0
毛大庆（第六届董事会）	5	3	2	0	0	否	0

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事勤勉尽责，严格按照法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》等工作，认真履行

职责，对公司内部控制建设、重大事项决策等提出了专业性建议，对公司财务及经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了积极的作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	高海江、杨涛、王夫也	6	2023年1月6日	2022年年度工作总结及2023年年度工作计划	指导内部审计工作；查阅公司的财务报表及经营数据；向公司管理层了解经营情况和重大事项的进展情况；在定期报告编制、审计过程中切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息；与注册会计师沟通审计情况。	-	无
			2023年4月7日	2023年一季度工作总结及二季度工作计划			无
			2023年4月27日	续聘会计师事务所、2022年度计提资产减值准备及核销资产			无
			2023年7月4日	2023年二季度工作总结及三季度工作计划			无
			2023年10月9日	2023年三季度工作总结及四季度工作计划			无
			2023年10月27日	2023年第三季度报告			无
薪酬与考核委员会	盛希泰、王忠军、杨涛	1	2023年4月27日	公司董事、高级管理人员薪酬计划	审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与考核方案，按照绩效评价标准对董事高级管理人员的工作情况进行评估、审核。	-	无
提名委员会	杨涛、王夫也、盛希泰（第五届董事会）	1	2023年8月14日	第六届董事会成员提名	提名委员会就候选人资格进行审查，提交董事会审议。	-	无
	杨涛、王夫也、毛大庆（第六届董事会）	1	2023年8月30日	聘任公司高级管理人员	提名委员会就候选人资格进行审查，提交董事会审议。	-	无
战略委员会	王忠军、王夫也、高辉、盛希泰、王忠磊	1	2023年4月27日	公司2023年度发展战略规划	结合公司所处行业情况及公司自身情况，对公司发展战略进行审议。	-	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	2
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	505
报告期末在职员工的数量合计（人）	507
当期领取薪酬员工总人数（人）	507
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
影视娱乐内容制宣发、版权管理等业务	78
影院业务	320
产业投资与拓展业务	16
运营管理、共享职能类	93
合计	507
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士（含）以上	34
本科学历	216
专科学历	166
专科以下学历	91
合计	507

2、薪酬政策

公司致力于为员工提供以人为本、多元兼容的全面薪酬体系，来保持对优秀人才的吸引与保留。全面薪酬由固定薪酬、浮动薪酬以及非货币薪酬三部分构成。

固定薪酬及浮动薪酬基于以下原则进行设计及实施：

（1）成本可控性原则：成本的可持续性，是公司进行薪酬设计的核心原则和前提条件。公司每年通过系统性的人力成本预算编制规则，管理人力成本在公司整体成本结构中的占比，通过合理的占比策略管理公司人力成本投资回报有效性，保障公司持续经营。

（2）外部竞争性原则：公司通过定期薪酬调研项目对标行业薪酬数据，实时关注行业薪酬水平变化趋势，分析内外部薪酬水平差异，为全体员工提供具有市场竞争力且与公司经营情况相符的薪酬标准，确保公司薪酬体系的外部竞争力。

（3）内部公平性原则：公司基于岗位价值、工作绩效、工作能力确定员工的薪酬区间，并通过公司绩效管理体系衡量员工对于公司目标达成的贡献度，确保业绩优秀的员工得到更具有竞争力的薪酬。

（4）业绩激励性原则：科学的薪酬组合驱动组织业绩的达成。公司通过针对不同性质岗位的合理的浮动

薪酬设计，运用不同的长短期激励工具时个体薪酬与其业绩直接关联，差异化激励员工，通过其自驱力驱动目标达成。

非货币薪酬由员工法定及附加福利、认可、工作与生活平衡、学习与发展四个方面构成。

3、培训计划

员工是公司最大的资产，公司高度重视员工的培训与发展，不断完善培训体系，着重从师资、课程、运营三位一体落实与实施。

师资方面：公司非常重视讲师人才的培养，持续为行业培养内训师，2023 年公司开展了 TTT 培训项目-《讲师的自我修养》，为讲师提高授课水平持续赋能。

课程方面：公司深入完善课程体系，尤其在放映端课程开发取得阶段性成果，课程包括影院开发建设、影院运营及市场营销、影院排片及会员管理，其他领导力及财务等通用力 12 门精品课程，同步完成 11 门课程的正式试讲及录播。

运营方面：2023 年，公司持续打造“云课堂”培训品牌。为了贯彻党的二十大精神，深入推进新时代法治中国建设，学法明道，用法立身，帮助员工解决职场工作、家庭生活等场景中遇到的相关法律问题，公司推出“云课堂-谊·畅享普法宣传月公开课”，通过四期不同主题的法律公开课，进一步加强员工对法律知识的学习与了解，从容应对工作及生活中遇到的法律问题。同时，公司也一直致力于为年轻人才提供顶级的学习资源，敢于给年轻人施展的机会，2023 年 7-8 月，华谊兄弟联合中国传媒大学针对 8 名在校翻译及传媒方向专业的同学定制了为期 1 个月的实习集训营，同学们根据个人兴趣落位到影视制宣发各个核心业务板块进行学习和实习工作，每位同学都配有 1-2 位资深的带导师给予专业的学习和工作指导。在定制化的培养体系、专业的 1V1 发展计划、核心业务的深入学习与实操、专属带导师指导下，助力实习生们加速成长，明确未来的职业发展方向，得到全面蜕变。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	<p>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年度实现归属于母公司股东的净利润-538,831,821.62 元，加上年初未分配利润为 -3,545,668,853.13 元，截止 2023 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 -4,098,375,674.75 元，公司 2023 年度实现的可分配利润为负值，根据公司章程，未达到现金分红的条件。为保障公司正常的生产经营和未来发展，本年度公司计划不派发现金股利，不送红股，不以资本公积转增股本。</p> <p>公司经过战略调整，逐步聚焦主业，2023 年各主要业务板块经营有所好转，未来两年，公司仍将持续聚焦主业，持续整合优化资源配置，不断强化轻资产运营模式，加速公司主营业务恢复，提升公司的盈利能力，保证投资者回报。</p>
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年度实现归属于母公司股东的净利润-538,831,821.62 元，加上年初未分配利润-3,545,668,853.13 元，截止 2023 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为-4,098,375,674.75 元，公司年末资本公积金余额 2,476,509,169.34 元

公司 2023 年度实现的可分配利润为负值，根据公司章程，未达到现金分红的条件。同时公司业务受经济形势影响仍需逐步恢复，为保障公司正常的生产经营和未来发展，本年度公司计划不派发现金股利，不送红股，不以资本公积转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门

共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 4 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	不适用	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定财务报告内部控制重大缺陷：该缺陷涉及高级管理人员任何舞弊；该缺陷表明未设立内部监督机构或内部监督机构未履行基本职能；当期财务报告存在依据定量标准认定的重大错报，控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告。</p> <p>(2) 如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定财务报告内部控制重要缺陷：当期财务报告存在依据定量标准认定的重要错报，控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告；虽然未达到和超过该重要水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。</p> <p>(3) 除上述两种情况规定的缺陷以外的其他财务报告内部控制缺陷，应当认定为一般缺陷。</p>	<p>(1) 决策不科学，重大决策失误造成重大财产损失；违法相关法规、公司章程或标准操作程序，且对公司定期报告造成负面影响；出现重大安全生产、环保、产品质量或服务事故；重要业务制度缺乏或制度系统性失效造成的重大损失，其他负面影响重大的情形，认定为重大缺陷。</p> <p>(2) 决策不科学，出现一般失误；违法法规或标准操作程度形成损失；出现较大安全、环保、产品品质或服务事故；重要业务制度或系统存在缺陷；重要或一般缺陷未得到整改，认定为重要缺陷。</p> <p>(3) 不构成重大或重要的其他内部控制缺陷，认定为一般缺陷。</p>
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：以营业收入总额的 2%作为重要性水平的衡量指标。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：以直接损失占公司资产总额的 2%作为重要性水平的衡量指标。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	

非财务报告重要缺陷数量（个）	0
----------------	---

2、内部控制审计报告或鉴证报告

√适用 □不适用

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
内 部 控 制 鉴 证 报 告	
大华核字[2024]0011012059 号	
<p>华谊兄弟传媒股份有限公司全体股东：</p> <p>我们接受委托，鉴证了后附的华谊兄弟传媒股份有限公司（以下简称华谊兄弟）管理层编制的《内部控制评价报告》涉及的 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。</p> <p>一、管理层的责任</p> <p>华谊兄弟管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》和相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及确保《内部控制评价报告》真实、完整地反映华谊兄弟 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是对华谊兄弟截止 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对华谊兄弟在所有重大方面是否保持了与财务报表相关的有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制制度设计的完整性、合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。</p> <p>四、鉴证意见</p> <p>我们认为，华谊兄弟按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。</p> <p>五、对报告使用者和使用目的的限定</p> <p>本报告仅供华谊兄弟向特定对象发行股票时使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意本报告作为华谊兄弟向特定对象发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。</p>	
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中国注册会计师：赵金
中国·北京	中国注册会计师：刘生刚

二〇二四年四月二十九日

内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 4 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司已按照中国证监会下发的《上市公司治理专项自查清单》完成了自查及整改。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业社会责任，公司 2023 年度社会责任报告已与 2023 年年度报告同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员不存在在报告期内履行完毕及超期未履行完毕的承诺事项。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项如下：

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人王忠军、王忠磊	承诺人直接或间接控制的任何公司均未从事与公司及其子公司相同、近似或相关业务，与公司及其子公司之间不存在同业竞争；不存在影响公司上市的因素；承诺人承诺其控制的公司将不直接或间接从事与公司相同、近似或相关的可能构成竞争的业务，也不直接或间接参与投资任何与公司及其子公司从事的业务可能构成同业竞争的经营项目。	自承诺函签署之日起	长期	报告期内，承诺人均履行了承诺
	控股股东、实际控制人王忠军、王忠磊	因公司及其子公司设立时未依法办理社会保险登记，其社会保险由关联公司华谊广告、影业投资及时代经纪等代为缴纳员工社会保险可能面临的行政处罚法律责任；因公司及其子公司未依法办理房屋租赁登记备案可能面临的行政处罚法律责任；对于上述可能面临的行政处罚，承诺人将以除公司股份外的其他个人财产，缴纳该等行政处罚的罚金。	自承诺函签署之日起	长期	报告期内，承诺人均履行了承诺
其他对公司中小股东所作承诺	公司董事、监事和高级管理人员	本人在任职期间内每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守：1、每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；2、离职后半年内，不得转让其所持本公司股份；3、《公司法》对董监高股份转让的其他规定。	自任职起	长期	报告期内，承诺人均履行了承诺
承诺是否按时履行	是				

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

参见“第三节、管理层讨论与分析 四、主营业务分析”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	232.58
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4年
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵金、刘生刚
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□适用 √不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

□适用 √不适用

十、破产重整相关事项

□适用 √不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

（一）已披露的累计诉讼：

根据公司 2022 年度财务数据，公司于 2023 年 4 月 27 日在巨潮资讯网披露了《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2023-025），于 2023 年 5 月 31 日在巨潮资讯网披露了《关于对深圳证券交易所年报问询函回复的公告》（公告编号：2023-038），于 2023 年 8 月 29 日在巨潮资讯网披露了《关于累计诉讼、仲裁案件进展情况的公告》（公告编号：2023-073），对案件相关情况及最新进展等进行补充披露，现将该部分诉讼、仲裁案件的最近进展情况公告如下（前次披露已结案案件，不再列出）：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
华谊兄弟传媒股份有限公司诉双峰华谊连锁影城-商标侵权及不正当竞争	100.00	否	已结案	和解撤诉	执行中		《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（2023-025），《关于对深圳证券交易所年报问询函回复的公告》（2023-038），《关于累计诉讼、仲裁案件进展情况的公告》（2023-073），《关于累计诉讼、
明河社出版有限公司诉北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、北京七娱世纪文化传媒有限公司、北京无限自在文化传媒股份有限公司、江苏百代江湖影业股份有限公司、北京大丞娱乐文化有限公司、途逸家居（成都）有限公司、北京新片场传媒股份有限公司、北京三人禾影业股份有限公司、北京爱奇艺科技有限公司-网络电影《九指神巧》侵权纠纷	600.00	否	已结案	判决被告赔偿原告经济损失及合理支出 212.54 万元	执行中	2023 年 4 月 27 日	
华谊兄弟传媒股份有限公司诉行吟信息科技有限公司（上海）有限公司、芊夜（大连）文化产业集团有限公司、华谊兄弟（大连）电影有限公司、华谊兄弟聚星（大连）体育文化经纪有限公司及其关联公司（大连名仕华纳传媒集团有限公司、大连名仕华纳发展有限公司、派拉蒙影业（辽宁）有限公司、大连好莱坞小镇开发有限公司）-商标侵权及不正当竞争纠纷	1,017.00	否	已结案	赔偿公司经济损失及合理开支 310 万元	已申请强制执行	2023 年 5 月 31 日 2023 年 8 月 29 日 2024 年 4 月 29 日	
张蓓诉浙江东阳美拉传媒有限公司、北京爱奇艺科技有限公司、北京新力量影视文化有限公司-影片著作权侵权及不正当竞争纠纷	1,060.00	否	一审审理中	尚未判决	尚未判决		
华谊兄弟传媒股份有限公司诉华谊兄弟（西安）影视文化传媒有限公司-冒用股东身份、商标侵权及不正当竞争	300.00	否	已结案	被告赔偿公司经济损失及合理开支	已申请强制执行		

				等共计 151 万元，华谊兄弟（西安）影视文化传媒有限公司已被撤销		仲裁案件进展情况的公告》（2024-030）巨潮资讯网（http://www.cn
华谊兄弟传媒股份有限公司、华谊兄弟电影有限公司诉无锡贵映金画文化传媒有限公司、广东省广影业股份有限公司、中青新影文化传媒（北京）有限公司、四川诚城影视文化传播有限责任公司、奕齐影业（上海）有限公司-商标侵权及不正当竞争影片侵权维权纠纷	5,000.00	否	二审审理中	一审判决被告共同赔偿公司经济损失及合理开支 525.44 万元，二审审理中	二审尚未判决	
四川太基建筑装饰工程有限公司诉深圳华谊兄弟影院管理有限公司-影院项目建设工程款延迟支付纠纷	131.03	否	已结案	支付工程款及利息 82 万余元	履行中	
梦想者电影（霍尔果斯）有限公司诉深圳非海行舟影业股份有限公司-电影著作权合同纠纷 华谊兄弟电影有限公司（有独立请求第三人）	3,245.50	否	二审审理中	一审驳回全部诉讼请求，二审审理中	一审驳回第三人全部诉讼请求，二审尚未判决（因其他司法程序依法中止审理）	
华谊兄弟传媒股份有限公司诉毕节市华谊传媒有限公司、井陘华谊文音音乐培训学校有限公司、内蒙古华谊星驰影视传媒有限公司等-商标侵权不正当竞争	以实际判决为准	否	部分案件仍在审理中	停止侵权并支付赔偿款	部分已履行完毕或已申请强制执行	
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司诉浙江华谊兄弟影业投资有限公司-著作权合同纠纷剧本侵权纠纷	737.70	否	已结案	一审驳回全部诉讼请求，二审和解撤诉	已履行完毕	
华影天下（天津）电影发行有限责任公司诉北京九州中原数字电影院线有限公司-电影收益追款合同纠纷	627.47	否	已结案	已达成和解	已履行完毕	
王小华诉华谊兄弟传媒股份有限公司、管浒-电影著作权侵权纠纷	无	否	一审审理中	尚未判决	尚未判决	
华谊兄弟（天津）实景有限公司、华谊兄弟传媒股份有限公司诉华谊兄弟（济南）电影城投资开发有限公司、济南西城投资开发集团有限公司-合同纠纷	970.00	否	已结案	驳回全部诉讼请求	不适用	
浙江华谊兄弟影业投资有限公司诉北京七娱世纪文化传媒有限公司-合同纠纷	350.77	否	已结案	支付收益款及违约金	已终结本次执行	
北京华谊兄弟聚星文化有限公司诉北京七娱世纪文化传媒有限公司-合同纠纷	65.99	否	已结案	支付收益款及违约金	已终结本次执行	
浙江华谊兄弟影业投资有限公司诉北京七娱世纪文化传媒有限公司-合同纠纷	720.10	否	已结案	解除投资协议，退还投资款，支付违约金及投资收益	已申请执行	
北京华谊兄弟聚星文化有限公司诉北京七娱世纪文化传媒有限公司-合同纠纷	200.00	否	已结案	支付收益款及违约金	已申请执行	
华谊兄弟互娱（天津）有限公司诉深圳市星河互动科技有限公司及其他投资方-业绩未完成，要求创始人股东履行补偿义务纠纷	12,768.50	否	已结案	支付业绩补偿及回购股权共计约	已申请执行	

				4000 万元		
--	--	--	--	---------	--	--

注：上述表格中，“公司”指华谊兄弟传媒股份有限公司；涉案金额为诉讼请求标的金额。

(二) 新增累计诉讼情况：

根据公司 2023 年财务数据，公司及控股子公司连续十二个月累计发生的诉讼、仲裁事项达到披露标准，案件具体情况如下：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
刘彦辉诉上海绚毅影视文化传播有限公司合同纠纷 华谊兄弟电影有限公司(第三人)	不涉及	否	已结案	原告已撤诉	不适用	2024年4月29日	《关于新增累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(2024-031)巨潮资讯网(http://www.cn
罗立喆诉华谊兄弟沈阳影院管理有限公司、华谊兄弟沈阳影院管理有限公司大悦城店、深圳市中邑建设集团有限公司工程纠纷	245.39	否	已结案	二审判决驳回原告诉讼请求	不适用		
华谊兄弟电影有限公司诉西藏众睿悦信传媒有限公司合同纠纷	3444.86	否	仲裁审理中	尚未裁决	尚未裁决		
华谊兄弟电影有限公司诉宸铭影业(上海)有限公司合同纠纷	1417.76	否	已结案	和解撤诉	已履行完毕		
西街传媒(北京)有限公司诉华谊兄弟传媒股份有限公司合同纠纷	10.00	否	已结案	和解撤诉	已履行完毕		
惠州市群星房地产开发有限公司诉深圳华谊兄弟影院管理有限公司、深圳华谊兄弟影院管理有限公司惠州华谊影院、华谊兄弟影院投资有限公司租赁合同纠纷	518.45	否	已结案	和解撤诉	已履行完毕		
上海盛世核芯文化传媒有限公司诉浙江华谊兄弟影业投资有限公司合同纠纷	171.91	否	已结案	双方调解	已履行完毕		
重庆中新嘉业物业服务有限公司诉华谊兄弟重庆影院管理有限公司袁家岗影院、华谊兄弟重庆影院管理有限公司合同纠纷	17.97	否	已结案	和解撤诉	已履行完毕		
广东南方领航影视传播有限公司诉浙江华谊兄弟影业投资有限公司合同纠纷	166.60	否	审理中	尚未判决	尚未判决		
北京燧方天地文化传媒有限公司诉华谊兄弟电影有限公司合同纠纷	暂无	否	审理中	尚未判决	尚未判决		
华谊兄弟传媒股份有限公司诉广西华谊酒店管理有限公司、广西桂林市华谊酒店管理有限公司、杭州淘美航空服务有限公司商标侵权及不正当竞争纠纷	300.00	否	审理中	尚未判决	尚未判决		
北京剪辑单单网络科技有限公司诉华谊兄弟(北京)电影发行有限公司合同纠纷	110.72	否	审理中	尚未判决	尚未判决		
天津猫眼影业有限公司诉北京天星亿源影视文化股份有限公司、海宁天星亿源影视文化传播有限公司合同纠纷 浙江华谊兄弟影业投资有限公司(第三人)	不涉及	否	审理中	尚未判决	尚未判决		
深圳华谊兄弟影院管理有限公司、惠州华谊影院诉惠州市群星房地产开发有限公司合同纠纷	80.00	否	已立案	尚未判决	尚未判决		
王敏锐诉华谊兄弟传媒股份有限公司、王忠军、王忠磊证券虚假陈述责任纠纷	79.00	否	审理中	尚未判决	尚未判决		

肖宇飏诉北京耀莱影视文化传媒有限公司、浙江东阳美拉传媒有限公司、华谊兄弟电影有限公司、冯小刚著作权侵权	300.00	否	再审申请立案审查	尚未判决	尚未判决		
成都敦政贸易有限公司诉华谊兄弟传媒股份有限公司服务合同纠纷	800.00	否	诉前调解	尚未判决	尚未判决		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
中联盛世文化(北京)有限公司	杭州阿里创业投资有限公司与马云为一致行动人,且合计持有公司股份超过5%,中联盛世为阿里创投的关联方	股权出售	北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司100%股权及北京华谊兄弟娱乐投资有限公司对嘉利文化享有的全部债权转让给中联盛世文化(北京)有限公司	市场定价	30,508.27	35,000.00	35,000.00	股权转让	4,491.73	2023年11月13日	2023-087
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							

对公司经营成果与财务状况的影响情况	交易带来的利润贡献为 4491.73 万元
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于担保进展及关联交易的公告	2023 年 7 月 14 日	巨潮资讯网

为实际经营的需要，公司向浙商银行股份有限公司杭州分行申请不高于人民币 2 亿元综合授信，授信期限为一年。公司以两部影片应收票房回款收益权质押的方式提供质押担保、公司持有的英雄互娱科技股份有限公司 5.17% 股权提供质押担保；公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司及公司关联自然人王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉拟对公司申请上述综合授信提供连带责任保证；担保期限为 18 个月，担保金额为不高于人民币 2.2 亿元，本次担保不收取担保费用。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

①为了进一步支持公司生产经营资金的需要，公司向杭州银行股份有限公司申请不高于人民币 3.5 亿元的综合授信，授信期限为一年。公司以持有的广州银汉科技有限公司 23.25%的股权和两部影视剧收益应收账款质押的方式提供质押担保；公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司及公司实际控制人王忠军、王忠磊对上述综合授信提供连带责任保证；担保期限为 18 个月，担保金额为不高于人民币 3.85 亿元。王忠军先生、王忠磊先生、北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、公司已经提供了上述担保。截至报告期末，上述贷款已归还，担保相应解除，公司无任何违约事项。

②为了进一步支持公司生产经营资金的需要，公司向杭州银行股份有限公司申请不高于人民币 2.6 亿元的综合授信，授信期限为一年。公司以持有的广州银汉科技有限公司 23.25%的股权和两部影视剧收益应收账款质押的方式提供质押担保；公司全资子公司北京华谊兄弟娱乐投资有限公司及公司实际控制人王忠军、王忠磊对上述综合授信提供连带责任保证；担保期限为 18 个月，担保金额为不高于人民币 2.86 亿元。2023 年 4 月，公司以持有的浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司（以下简称“东阳浩瀚”）49.25%的股权（代表注册资本出资额人民币 5,122,644 元）为上述授信提供补充担保，担保期限为 18 个月；2023 年 6 月，刘晓梅女士、王晓蓉女士为上述授信补充提供个人连带责任保证。截至报告期末，王忠军先生、王忠磊先生、北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、刘晓梅女士、王晓蓉女士、公司已经提供了上述担保，担保余额为 1.925 亿元，公司无任何违约事项。

③为了进一步支持公司生产经营资金的需要，公司向浙商银行股份有限公司杭州分行申请不高于人

人民币 2 亿元综合授信，授信期限为一年。公司拟以不超过四部影片应收票房回款收益权、公司持有的英雄互娱科技股份有限公司 5.17% 股权（74,183,641.00 股）提供质押担保；公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司提供连带责任保证，由王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉为上述综合授信提供个人连带责任保证；担保期限为 18 个月，担保金额为不高于人民币 2.2 亿元。截至报告期末，王忠军先生、刘晓梅女士、王忠磊先生、王晓蓉女士、华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司、公司已经提供了上述担保，公司无任何违约事项。截至报告期末，上述贷款已归还，担保相应解除，公司无任何违约事项。

④为了进一步支持公司生产经营资金的需要，公司向浙商银行股份有限公司杭州分行申请不高于人民币 2 亿元综合授信，授信期限为一年。公司拟以两部影片应收票房回款收益权、公司持有的英雄互娱科技股份有限公司 5.17% 股权（74,183,641.00 股）提供质押担保；公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司提供连带责任保证，由王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉为上述综合授信提供个人连带责任保证；担保期限为 18 个月，担保金额为不高于人民币 2.2 亿元。截至报告期末，王忠军先生、刘晓梅女士、王忠磊先生、王晓蓉女士、华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司、公司已经提供了上述担保，担保余额为 2.167 亿元，公司无任何违约事项。

⑤为了进一步支持公司生产经营资金的需要，公司向天津银行股份有限公司北京分行申请人民币 3 亿元授信，授信期限为三年。由公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司为公司向天津银行股份有限公司北京分行申请人民币 3 亿元授信提供连带责任保证，由王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉为上述授信提供个人连带责任保证担保，担保期限为三年，担保金额为人民币 3 亿元。在上述授信额度内，公司根据资金安排，与天津银行签订编号为“3022017007”的借款合同，借款金额为人民币 3 亿元，借款期限为 2017 年 12 月 15 日至 2020 年 12 月 14 日，公司已按上述借款合同约定向天津银行偿还借款本金合计 0.25 亿元，借款余额为人民币 2.75 亿元。根据公司实际经营的需要，公司申请将上述贷款部分借款本金展期，金额不超过人民币 2.5 亿元，展期期限为不超过 18 个月。公司关联自然人王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉对公司申请上述贷款展期提供连带责任保证；公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司提供连带责任保证；公司全资孙公司浙江华谊兄弟影业投资有限公司补充提供连带责任保证；担保期限为不超过 18 个月，担保金额为不超过人民币 2.5 亿元。2021 年 2 月，公司以持有的新圣堂影业（天津）有限公司 58% 的股权和北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司 71.88% 的股权为上述展期提供补充质押担保。2022 年 6 月，根据公司实际经营的需要，公司申请将上述贷款部分借款本金展期，金额不超过人民币 2.1 亿元，展期期限为不超过 18 个月。公司关联自然人王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉对公司申请上述贷款展期提供连带责任保证；公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司、浙江华

谊兄弟影业有限公司提供连带责任保证；公司以持有的新圣堂影业（天津）有限公司 58%的股权和北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司 71.88%的股权提供质押担保；公司全资孙公司华谊兄弟（北京）电影发行有限公司补充提供连带责任保证。2023 年 6 月，根据公司实际经营的需要，公司申请将上述贷款部分借款本金展期，金额不超过人民币 1.78 亿元，展期期限为不超过 18 个月。截至报告期末，王忠军先生、刘晓梅女士、王忠磊先生、王晓蓉女士、华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、华谊兄弟（北京）电影发行有限公司、公司已经提供了上述担保，公司无任何违约事项。

⑥为了进一步支持公司生产经营资金的需要，北京中联华盟文化传媒投资有限公司（已更名为：北京阿里巴巴影业文化有限公司，以下简称“阿里影业”）向公司提供 7 亿元借款，借款期限为 5 年。由公司以持有的浙江东阳美拉传媒有限公司 70%的股权以及公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司享有的上海云锋新呈投资中心（有限合伙）合伙份额收益权为上述借款提供质押担保，由公司以持有的自有房产三套、公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司持有的自有房产一套为上述借款提供抵押担保，由公司全资子公司华谊兄弟电影有限公司为上述借款提供连带责任保证，由王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉为上述借款提供个人连带责任保证担保，担保期限为五年，担保金额为人民币 7 亿元。经公司与阿里影业协商，变更前述关联方借款提供的部分担保，取消华谊互娱享有的云锋新呈合伙份额收益权提供质押担保，变更为公司全资孙公司北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司（更名前：北京华远嘉利房地产开发有限公司）持有的自有房产、国有土地使用权提供抵押担保。报告期内，经公司与阿里影业友好协商，公司转让华谊娱乐投资所持有的北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司 100%股权及转让华谊娱乐投资对嘉利文化享有的全部债权以抵销上述借款部分金额，具体情况以双方签署的协议为准。截至报告期末，王忠军先生、刘晓梅女士、王忠磊先生、王晓蓉女士、华谊兄弟电影有限公司、华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司、公司已经提供担保，担保余额为 3.5 亿元，公司无任何违约事项。

⑦公司之全资子公司华谊兄弟电影有限公司（以下简称“华谊电影”）为实际经营的需要，向华美银行(中国)有限公司（以下简称“华美银行”）申请人民币 6,500 万元的循环授信额度用于支持华谊电影的流动资金需求，包括但不限于用于影视剧项目的前期筹备、制作、发行与 IP 采购费用等，授信期限为 24 个月。公司及公司实际控制人王忠军对华谊电影申请上述授信提供连带责任保证，公司全资子公司华谊兄弟国际有限公司（以下简称“华谊国际”）以在影片《月球陨落（Moonfall）》（暂定名）中的全部收益提供担保，并提供人民币 3,250 万元或等值美元作为存单质押担保；担保金额为 6500 万元人民币，担保期限为主债权债务合同下的债务履行期届满之日起 2 年。2022 年 7 月，华谊电影和各担保方与华美银行签订编号为“EWCN/2021/CN0071-AME001”的变更协议，浙江华谊兄弟影业投资有限公司（以下简称“浙江影业”）与华美银行签订编号为“EWCN/2022/AP0020”的应收账款质押协议和编号为“EWCN/2022/AP0020”应收账款质押登记协议，协议中约定以浙江影业在影视剧《消失的孩子》享有的收益权提供补充担保；

2023 年 1 月，根据实际经营的需要和资金安排，华谊电影申请将上述贷款展期，金额为人民币 6,500 万元，展期期限至 2024 年 6 月 21 日，除原担保方式中公司及公司实际控制人王忠军对上述授信提供连带责任保证，华谊国际为上述授信提供人民币 3,250 万元或等值美元作为存单质押担保，浙江影业以在影视剧《消失的孩子》享有的收益权提供补充担保外，华谊国际还向 East West Bank（“美国华美银行”）申请开立受益人为华美银行的金额不低于人民币 3,250 万元的备付信用证用于对上述授信提供担保，担保期限为债务人在主债权债务合同下的债务履行期届满之日起 2 年。截至报告期末，公司及实际控制人王忠军、华谊兄弟国际有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司已经提供了上述担保，公司无任何违约事项。

⑧为了进一步支持公司生产经营资金的需要，公司向华美银行(中国)有限公司（以下简称“华美银行”）申请人民币 5,700 万元的授信，授信期限为 18 个月。公司全资孙公司 Huayi Brothers properties INC 向 East West Bank（“美国华美银行”）申请开立受益人为华美银行(中国)有限公司的金额不低于人民币 5,700 万元的备付信用证用于对上述综合授信提供担保，公司实际控制人之一王忠军对上述综合授信提供连带责任保证。2023 年 9 月，根据实际经营的需要和资金安排，公司申请按照原担保方式将上述授信展期，展期额度为人民币 5,700 万元，展期期限至 2024 年 9 月 26 日。截至报告期末，王忠军先生、Huayi Brothers properties INC 已经提供了上述担保，公司无任何违约事项。

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
华谊兄弟传媒股份有限公司	2022 年 12 月 28 日	6,500 万人民币	2023 年 1 月 17 日、2023 年 3 月 3 日、2023 年 3 月 28 日、2023 年 4 月 7 日、2023 年 4 月 22 日、2023 年 4 月 29 日、2023 年 5 月 18 日、2023 年 6 月 22 日	6,500 万人民币	保证			两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（A1）			0.65 亿人民币	报告期内对子公司担保实际发生额合计（A2）		0.65 亿人民币				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（A3）			0.65 亿人民币	报告期末对子公司实际担保余额合计（A4）		0.65 亿人民币				
子公司对公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄	2021 年 6 月 8 日	3.85 亿人民币	2022 年 6 月 14 日	0.22 亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	是	是

弟影业投资有限公司										
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2021年6月8日	3.85亿人民币	2022年4月14日	1.76亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	是	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2022年11月18日	2.86亿人民币	2022年12月15日	0.66亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	是	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2022年11月18日	2.86亿人民币	2023年4月10日	0.055亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	是	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2022年11月18日	2.86亿人民币	2023年4月10日	0.11亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	是	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2022年11月18日	2.86亿人民币	2023年4月10日	0.33亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	是	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2022年11月18日	2.86亿人民币	2023年4月10日	0.385亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	是	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2022年11月18日	2.86亿人民币	2023年4月10日	0.66亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	否	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2022年11月18日	2.86亿人民币	2023年5月25日	0.22亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	否	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2022年11月18日	2.86亿人民币	2023年10月25日	0.275亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	否	是

北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2022年11月18日	2.86亿人民币	2023年12月13日	0.66亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	否	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2022年11月18日	2.86亿人民币	2023年12月25日	0.11亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	否	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、华谊兄弟(北京)电影发行有限公司	2023年6月9日	1.78亿人民币	2023年6月28日	1.62亿人民币	保证			三年	否	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司	2022年6月14日	2.2亿人民币	2022年7月25日	0.385亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	是	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司	2022年6月14日	2.2亿人民币	2022年7月29日	0.33亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	是	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司	2022年6月14日	2.2亿人民币	2022年11月16日	0.44亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	是	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司	2022年6月14日	2.2亿人民币	2022年11月18日	0.55亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	是	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司	2022年6月14日	2.2亿人民币	2022年11月22日	0.484亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	是	是

公司、华谊兄弟电影有限公司										
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司	2023年7月14日	2.2亿人民币	2023年7月25日	0.374亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	否	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司	2023年7月14日	2.2亿人民币	2023年7月27日	0.33亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	否	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司	2023年7月14日	2.2亿人民币	2023年11月14日	0.44亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	否	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司	2023年7月14日	2.2亿人民币	2023年11月15日	0.55亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	否	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司	2023年7月14日	2.2亿人民币	2023年11月16日	0.473亿人民币	保证、质押	应收账款		三年	否	是
华谊兄弟电影有限公司	2019年1月30日	7亿人民币	2019年2月11日	3.5亿人民币	保证			五年	否	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司	2019年1月30日	7亿人民币	2019年2月15日	3.5亿人民币	抵押	不动产		五年	否	是
北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司(更名前:北京华远嘉利房地产开发有限公司)	2019年12月31日	7亿人民币	2020年1月17日	3.5亿人民币	抵押	不动产		五年	否	是

Huayi Brothers properties INC	2023 年 9 月 11 日	0.57 亿人民币	2023 年 9 月 27 日	0.57 亿人民币	保证			两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			4.55 亿人民币	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						14.34 亿人民币
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			14.34 亿人民币	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						9.78 亿人民币
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
华谊兄弟国际有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2022 年 12 月 28 日	6,500 万人民币	2023 年 1 月 17 日、2023 年 3 月 3 日、2023 年 3 月 28 日、2023 年 4 月 7 日、2023 年 4 月 22 日、2023 年 4 月 29 日、2023 年 5 月 18 日、2023 年 6 月 22 日	6,500 万人民币	质押	现金、应收账款		两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0.65 亿人民币	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0.65 亿人民币
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0.65 亿人民币	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0.65 亿人民币
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			5.85 亿人民币	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						15.64 亿人民币
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			15.64 亿人民币	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						11.08 亿人民币
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										164.15%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										0.65 亿人民币
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										3.5 亿
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										4.15 亿人民币
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)					无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					无					

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2020 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第 41 次会议和 2020 年 5 月 19 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过公司申请向特定对象发行 A 股股票相关议案，并于 2020 年 7 月 3 日召开第四届董事会第 43 次会议，审议通过了《关于公司向特定对象发行股票预案（修订稿）的议案》等相关议案。

根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》《上市公司非公开发行股票实施细则》、《发行监管问答——关于上市公司非公开发行股票引入战略投资者有关事项的监管要求》等相关法律法规和规范性文件的规定，结合实际情况和公司具体情况，公司于 2020 年 12 月 7 日召开第五届董事会第七次会议、2020 年 12 月 23 日召开 2020 年第十五次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司向特定对象发行股票方案的议案》，主要对本次向特定对象发行股票方案中定价方式和发行价格、发行数量、发行对象及认购方式、锁定期、募集资金数量及用途等进行了调整。

公司于 2020 年 12 月 31 日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《关于受理华谊兄弟传媒股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审（2020）878 号）。深圳证券交易所对公司报送的向特定对象发行股票募集说明书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。

根据公司发展的实际情况与实际需要，公司于 2021 年 5 月 11 日向深交所提交了《华谊兄弟传媒股份有限公司关于向特定对象发行股票并在创业板上市中止审核的申请》，申请中止时间不超过三个月，并于 2021 年 5 月 11 日收到深交所同意中止审核的回复。

2021 年 8 月 10 日，公司向深交所提交了恢复审核本次发行的申请文件，继续推进本次向特定对象发行股票事宜。2021 年 8 月 11 日，公司收到深交所同意恢复审核的回复。

根据公司章程及相关法律、法规和规范性文件的有关规定，结合当前实际情况和公司具体情况，公司于 2021 年 8 月 20 日召开第五届董事会第 18 次会议，审议通过了《关于调整公司向特定对象发行股票方案的议案》等相关议案，对本次发行方案中的募集资金数量进行了调整。2022 年 12 月 16 日召开第五届董事会第 33 次会议，审议通过了《关于调整公司向特定对象发行股票方案的议案》等相关议案，对本次发行方案中的发行股票数量和募集资金数量进行了调整。2023 年 7 月 12 日召开第五届董事会第 38 次会议，审议通过了《关于调整公司向特定对象发行股票方案的议案》等相关议案，对本次发行方案中的发行股票数量和募集资金数量进行了调整。

公司本次向特定对象发行股票事项尚需通过深圳证券交易所审核，并获得中国证券监督管理委员会作出同意注册的决定后方可实施。最终能否通过深交所审核，并获得中国证监会同意注册的批复及其时间尚存在不确定性。

截至报告期末，公司申请向特定对象发行 A 股股票事项仍在进行中。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	356,743,626	12.86%						356,743,626	12.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	356,743,626	12.86%						356,743,626	12.86%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	356,743,626	12.86%						356,743,626	12.86%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,417,762,293	87.14%						2,417,762,293	87.14%
1、人民币普通股	2,417,762,293	87.14%						2,417,762,293	87.14%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,774,505,919	100%				-	-	2,774,505,919	100%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王忠军	292,626,046	-	-	292,626,046	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解限
王忠磊	63,717,727	-	-	63,717,727	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解限
丁琪	399,853	-	-	399,853	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解限
合计	356,743,626	-	-	356,743,626	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		97,246		年度报告披露日前上一月末普通股股东总数		97,113		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王忠军	境内自然人	11.51%	319,379,362	-70,788,700	292,626,046	26,753,316	质押 冻结	317,120,000 319,379,362
马云	境内自然人	2.60%	72,037,730	-27,745,058		72,037,730		
杭州阿里创业投资有限公司	境内非国有法人	2.47%	68,469,286	-55,490,058		68,469,286		
王忠磊	境内自然人	2.39%	66,256,962	-18,700,008	63,717,727	2,539,235	质押 冻结	66,100,000 66,256,962
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	1.01%	28,087,503	27,969,024		28,087,503		

香港中央结算有限公司	境外法人	0.69%	19,078,833	18,863,623		19,078,833		
黄立平	境内自然人	0.61%	16,793,100	1,789,700		16,793,100		
欧阳路	境内自然人	0.43%	11,860,261	7,634,695		11,860,261		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.41%	11,301,929	-3,575,016		11,301,929		
余放	境内自然人	0.40%	11,000,000	2,940,000		11,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王忠军和王忠磊为一致行动人、公司控股股东、实际控制人。杭州阿里创业投资有限公司与马云为一致行动人，马云及杭州阿里创业投资有限公司合计持有公司股份超过 5%，与公司构成关联关系。其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类				
				股份种类	数量			
马云	72,037,730			人民币普通股	72,037,730			
杭州阿里创业投资有限公司	68,469,286			人民币普通股	68,469,286			
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	28,087,503			人民币普通股	28,087,503			
王忠军	26,753,316			人民币普通股	26,753,316			
香港中央结算有限公司	19,078,833			人民币普通股	19,078,833			
黄立平	16,793,100			人民币普通股	16,793,100			
欧阳路	11,860,261			人民币普通股	11,860,261			
中信证券股份有限公司	11,301,929			人民币普通股	11,301,929			
余放	11,000,000			人民币普通股	11,000,000			
毕志力	9,776,498			人民币普通股	9,776,498			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杭州阿里创业投资有限公司与马云为一致行动人，马云及杭州阿里创业投资有限公司合计持有公司股份超过 5%，与公司构成关联关系。其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	股东欧阳路通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,268,100 股。							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
杭州阿里创业投资有限公司	123,959,344	4.47%	-	-	68,469,286	2.47%	27,745,000	0.999998%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人 姓名	控股股东	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王忠军		中国	否
王忠磊		中国	否
主要职业及职务	王忠军 公司董事长 王忠磊 公司副董事长兼总经理		
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无		

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

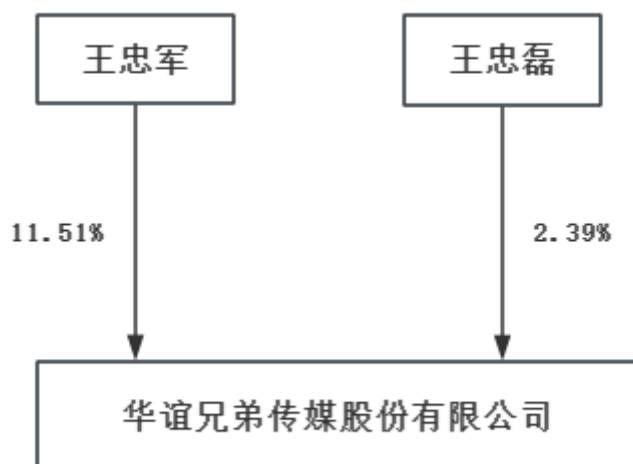
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王忠军	本人	中国	否
王忠磊	本人	中国	否
主要职业及职务	王忠军 公司董事长 王忠磊 公司副董事长兼总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
王忠军、王忠磊	控股股东、实际控制人	47,965.25	偿还债务	一年内	自有及自筹资金	是	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 4 月 29 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024] 0011005219 号
注册会计师姓名	赵金、刘生刚

审计报告正文

审计报告

大华审字[2024] 0011005219号

华谊兄弟传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华谊兄弟传媒股份有限公司(以下简称华谊兄弟)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华谊兄弟 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，我们独立于华谊兄弟，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认
2. 商誉减值
3. 长期股权投资减值
4. 债务重组收益的确认

(一) 收入确认

1. 事项描述

如华谊兄弟 2023 年度财务报表附注三（三十七）及附注五、注释 41 所述，华谊兄弟收入主要来源于影视娱乐收入，2023 年度营业收入为 66,622.84 万元，考虑到营业收入对华谊兄弟财务报表存在重大影响，可能存在华谊兄弟管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于 收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1） 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性，并测试关键内部控制执行的有效性；

（2） 检查销售合同，分析评估与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括但不限于：分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和华谊兄弟的经营模式；同时复核相关会计政策是否得到一贯运用；

（3） 检查影片投资协议，并取得摄制方盖章确认结算单，对收入及成本结转金额重新进行计算，核对账面确认金额是否准确；

（4） 针对电影分账票房，查询权威机构票房统计数据，取得发行方盖章确认的影片结算表，按相应的分账方法进行重新测算，检查收入确认金额是否准确；对分账结算金额进行函证，检查期后回款情况；

（5） 对收入及毛利率执行分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（6） 对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7） 选取样本对本期重要的客户执行函证程序；

（8） 评价其财务报表列报和披露是否恰当。

基于已执行的审计程序和获取的审计证据，我们认为华谊兄弟管理层对收入确认的判断是合理的，其列报与披露是恰当的。

（二） 商誉减值

1. 事项描述

如华谊兄弟 2023 年度财务报表附注三（二十九）及附注五、注释 18 所述，截止 2023 年 12 月 31 日，华谊兄弟合并财务报表中商誉的账面价值为 14,455.99 万元，其中：账面原值为 161,371.23 万元，商誉减值准备为 146,915.24 万元。华谊兄弟商誉主要来自收购浙江东阳美拉传媒有限公司、北京华谊兄弟音乐有限公司、新圣堂（天津）文化传播有限公司等子公司所形成。

管理层在每年末对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固有不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有较大的影响。

由于商誉对财务报表有重大影响，且商誉减值依赖于管理层重大的会计估计和判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于 商誉减值所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解与评价管理层与商誉减值测试相关的内部控制设计合理性，并测试相关内部控制运行的有效性；
- (2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；
- (3) 与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测期间的收入、毛利率、经营费用及现金流折现率等的合理性；
- (4) 与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测期间的收入、毛利率、经营费用及现金流折现率等的合理性；
- (5) 将管理层在以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数、预测期间的收入、毛利率、经营费用及现金流量等，与本年度所使用的关键假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和准确性，并向管理层询问显著差异的原因；
- (6) 评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；
- (7) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确；
- (8) 评估管理层于 2023 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，华谊兄弟管理层在商誉减值测试中作出的相关判断及估计是合理的。

(三) 长期股权投资减值

1. 事项描述

如华谊兄弟 2023 年度财务报表附注三（二十三）及附注五、注释 11 所述，截止 2023 年 12 月 31 日，华谊兄弟合并财务报表中长期股权投资账面余额为 251,948.72 万元，减值准备为 124,147.59 万元，账面价值为 127,801.12 万元，占 2023 年末合并财务报表资产总额的 31.62%。管理层综合考虑被投资企业所处行业状况、经营情况、财务状况等因素，对其进行减值测试，2023 年计提长期股权投资减值准备 12,704.93 万元。

由于长期股权投资金额重大，且长期股权投资减值测试涉及管理层的重大判断，减值测试结果对财务报表影响重大，因此我们将长期股权投资减值列为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于长期股权投资减值所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解与长期股权投资减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 与管理层就长期股权投资是否存在减值进行了讨论；
- (3) 获取全部长期股权投资企业的财务报表，复核长期股权投资权益法核算的会计处理是否正

确：

(4) 获取并复核了管理层评价股权投资是否存在减值迹象所依据的资料，考虑了管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性；

(5) 对存在减值迹象的股权投资，取得管理层对可收回金额测算的相关资料，对所依据的测算模型、未来现金流量预测数据和折现率进行复核，对可收回金额计算的数字准确性进行了检查；

(6) 与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论长期股权投资减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测期间的收入、毛利率、经营费用及现金流折现率等的合理性；

(7) 评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质，获取评估机构出具的评估报告并进行复核；

(8) 检查和评价减值损失列报与披露是否准确和恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，华谊兄弟管理层在长期股权投资减值测试中作出的相关判断及估计是合理的。

(四) 债务重组收益的确认

1. 事项描述

如华谊兄弟 2023 年度财务报表附注三（四十三）及附注五、注释 46 所述，2023 年度华谊兄弟公司确认了债务重组收益 4,491.73 万元，对利润总额影响重大，债务重组收益的确认依据是否充分，金额是否正确，对本期财务报表影响重大，因此我们将债务重组收益的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解和评价与债务重组相关的关键内部控制设计的合理性，并测试关键内部控制执行的有效性；

(2) 获取并检查股权转让交易相关的董事会决议、股东大会决议和股权转让协议，向华谊兄弟管理层了解债务重组的商业合理性；

(3) 向交易对手进行访谈，了解交易背景、目的、定价依据、交易完成后北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司经营计划等，评价交易的商业实质；

(4) 检查并重新计算华谊兄弟确认的债务重组收益，以确认收益是否准确、确认时点是否合理；

(5) 检查华谊兄弟债务重组收益的会计处理是否符合企业会计准则的相关规定；

(6) 检查华谊兄弟债务重组收益在财务报告中的列报是否适当，披露是否充分。

基于已执行的审计程序，我们认为，华谊兄弟管理层债务重组收益的确认相关会计处理是恰当的。

四、其他信息

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

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

华谊兄弟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，华谊兄弟管理层负责评估华谊兄弟的持续经营能力，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华谊兄弟、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华谊兄弟的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华谊兄弟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告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华谊兄弟不能持续经营。

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

6. 就华谊兄弟中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 赵金

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师： 刘生刚

二〇二四年四月二十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	232,374,169.39	326,599,197.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	7,000,052.06	7,000,052.06
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	291,497,686.32	76,875,621.01
应收款项融资		
预付款项	257,635,465.16	320,870,593.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	161,685,520.62	235,125,754.09
其中：应收利息		

应收股利	3,187,215.00	3,134,070.00
买入返售金融资产		
存货	229,742,510.55	399,216,419.07
合同资产		
持有待售资产	32,200,000.00	
一年内到期的非流动资产	12,640,378.51	27,325,466.41
其他流动资产	39,918,114.61	35,591,450.04
流动资产合计	1,264,693,897.22	1,428,604,553.79
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	59,726,119.98	68,244,958.41
长期股权投资	1,278,011,230.20	1,608,940,191.16
其他权益工具投资	112,581,359.48	210,174,470.43
其他非流动金融资产	443,723,388.27	536,744,335.03
投资性房地产		33,656,295.76
固定资产	292,650,076.79	635,290,318.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	266,115,391.92	364,438,423.26
无形资产	500,983.13	1,547,867.85
开发支出		
商誉	144,559,949.25	159,127,906.98
长期待摊费用	15,383,266.37	58,135,916.44
递延所得税资产	164,260,906.11	169,949,133.21
其他非流动资产		348,987.10
非流动资产合计	2,777,512,671.50	3,846,598,804.36
资产总计	4,042,206,568.72	5,275,203,358.15
流动负债：		
短期借款	494,787,129.88	561,939,203.49
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	506,551,387.22	528,784,187.13
预收款项	25,343,473.57	21,854,156.47
合同负债	198,585,430.25	333,515,677.26
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	5,652,700.84	15,027,940.44
应交税费	14,143,325.41	11,304,445.42
其他应付款	569,139,139.29	386,370,850.07
其中：应付利息	33,250,000.00	
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	426,443,013.82	258,155,835.60
其他流动负债	11,932,786.42	6,599,578.79
流动负债合计	2,252,578,386.70	2,123,551,874.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	160,070,005.96	731,560,214.51
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	391,753,856.69	509,141,757.21
长期应付款	210,000,000.00	210,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,392,441.61	10,615,402.97
递延所得税负债	27,202.02	45,431,919.17
其他非流动负债	172,774,142.04	164,840,066.26
非流动负债合计	943,017,648.32	1,671,589,360.12
负债合计	3,195,596,035.02	3,795,141,234.79
所有者权益：		
股本	2,774,505,919.00	2,774,505,919.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,476,509,169.34	2,473,105,546.22
减：库存股		
其他综合收益	-926,354,079.40	-850,786,863.19
专项储备		
盈余公积	448,694,498.74	448,694,498.74
一般风险准备		
未分配利润	-4,098,375,674.75	-3,545,668,853.13
归属于母公司所有者权益合计	674,979,832.93	1,299,850,247.64
少数股东权益	171,630,700.77	180,211,875.72
所有者权益合计	846,610,533.70	1,480,062,123.36
负债和所有者权益总计	4,042,206,568.72	5,275,203,358.15

法定代表人：王忠军

主管会计工作负责人：王忠磊

会计机构负责人：关永静

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	253,674.28	26,901,997.67
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	52,288,689.41	65,617,019.26
应收款项融资		
预付款项	35,500,373.84	87,525,379.06
其他应收款	2,005,686,712.72	2,400,916,233.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	36,186,753.95	32,764,404.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	391,983.52	325,466.41
其他流动资产	20,831,475.59	18,530,718.58
流动资产合计	2,151,139,663.31	2,632,581,219.35
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	10,226,706.30	9,973,814.38
长期股权投资	5,684,150,234.39	5,834,781,895.68
其他权益工具投资		20,000,000.00
其他非流动金融资产	326,217,515.72	340,601,865.56
投资性房地产		
固定资产	11,485,452.26	14,109,695.52
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,801,113.57	86,988,819.76
无形资产	160,077.26	315,930.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,949,027.98	42,465,601.64
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,039,990,127.48	6,349,237,623.12
资产总计	8,191,129,790.79	8,981,818,842.47
流动负债：		

短期借款	819,834,574.98	880,355,982.07
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	205,651,252.08	228,962,558.87
预收款项		
合同负债	10,905,660.35	11,745,660.35
应付职工薪酬	412,112.79	553,135.70
应交税费	218,024.13	423,424.23
其他应付款	1,346,159,941.19	1,119,305,798.44
其中：应付利息	33,250,000.00	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	382,552,652.60	214,409,927.88
其他流动负债	2,969.82	
流动负债合计	2,765,737,187.94	2,455,756,487.54
非流动负债：		
长期借款	160,070,005.96	731,560,214.51
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,423,970.79	102,672,295.09
长期应付款	210,000,000.00	210,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	24,849,236.38	35,754,896.73
非流动负债合计	408,343,213.13	1,079,987,406.33
负债合计	3,174,080,401.07	3,535,743,893.87
所有者权益：		
股本	2,774,505,919.00	2,774,505,919.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,599,444,271.50	2,599,444,271.50
减：库存股		
其他综合收益	-391,169,885.40	-346,895,000.00
专项储备		
盈余公积	448,787,685.83	448,787,685.83
未分配利润	-414,518,601.21	-29,767,927.73
所有者权益合计	5,017,049,389.72	5,446,074,948.60
负债和所有者权益总计	8,191,129,790.79	8,981,818,842.47

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	666,228,357.19	402,333,411.40
其中：营业收入	666,228,357.19	402,333,411.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	827,931,749.98	912,160,118.40
其中：营业成本	438,269,628.46	431,716,996.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,438,694.54	3,974,476.30
销售费用	75,772,069.29	98,364,898.87
管理费用	175,594,139.20	202,589,136.45
研发费用		
财务费用	132,857,218.49	175,514,610.45
其中：利息费用	123,860,000.84	129,370,137.34
利息收入	5,348,774.73	7,704,246.40
加：其他收益	63,719,557.05	28,677,449.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-104,649,061.66	100,420,142.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-97,440,486.11	-34,992,191.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-65,253,617.11	-107,810,656.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-83,826,238.89	31,529,494.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-153,203,957.17	-468,479,306.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-78,623.03	3,674,066.38
三、营业利润（亏损以“-”号填	-504,995,333.60	-921,815,516.83

列)		
加：营业外收入	1,358,260.61	4,817,621.39
减：营业外支出	1,114,059.05	4,400,239.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-504,751,132.04	-921,398,134.90
减：所得税费用	19,270,203.11	70,419,081.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-524,021,335.15	-991,817,216.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-524,021,335.15	-991,817,216.09
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	-538,831,821.62	-981,144,436.87
2.少数股东损益	14,810,486.47	-10,672,779.22
六、其他综合收益的税后净额	-105,567,216.21	-75,689,381.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-105,567,216.21	-75,689,381.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-121,867,996.35	-173,241,713.21
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	-74,274,885.40	-11,310,000.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	-47,593,110.95	-161,931,713.21
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	16,300,780.14	97,552,331.76
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	16,300,780.14	97,552,331.76
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-629,588,551.36	-1,067,506,597.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-644,399,037.83	-1,056,833,818.32
归属于少数股东的综合收益总额	14,810,486.47	-10,672,779.22
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.19	-0.35
（二）稀释每股收益	-0.19	-0.35

法定代表人：王忠军

主管会计工作负责人：王忠磊

会计机构负责人：关永静

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	32,772,941.30	65,504,761.72
减：营业成本	12,324,390.42	2,580,128.96
税金及附加	696,361.39	56,537.96
销售费用	526,256.59	25,425,708.61
管理费用	117,288,009.32	106,263,884.91
研发费用		
财务费用	121,607,689.77	140,021,993.56
其中：利息费用	111,707,927.72	97,291,507.09
利息收入	12,044.51	91,577.66
加：其他收益	83,554.36	69,294.51
投资收益（损失以“-”号填列）	-66,733,775.89	53,752,960.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-87,733,775.89	-3,683,668.65
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）		-54,895,894.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-83,881,972.45	-8,927,888.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,205,367.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,610,600.55	-25,651.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-354,591,359.62	-230,076,039.65
加：营业外收入	158,334.16	3,390,350.72
减：营业外支出	317,648.02	168,149.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-354,750,673.48	-226,853,838.15
减：所得税费用		12,321,640.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-354,750,673.48	-239,175,478.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-354,750,673.48	-239,175,478.81
（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	-74,274,885.40	-158,310,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-74,274,885.40	-147,000,000.00
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	-74,274,885.40	-147,000,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-11,310,000.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-11,310,000.00
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-429,025,558.88	-397,485,478.81
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	570,736,337.65	481,141,597.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,282,622.88	51,072,887.88
收到其他与经营活动有关的现金	118,189,914.89	110,800,767.25
经营活动现金流入小计	697,208,875.42	643,015,252.29
购买商品、接受劳务支付的现金	282,034,809.67	365,168,172.48
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	148,819,718.92	157,259,346.56
支付的各项税费	38,160,819.02	41,861,323.88

支付其他与经营活动有关的现金	145,365,665.95	169,236,421.90
经营活动现金流出小计	614,381,013.56	733,525,264.82
经营活动产生的现金流量净额	82,827,861.86	-90,510,012.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	65,391,149.84	232,633,921.75
取得投资收益收到的现金	231,680.02	7,925,323.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	84,513.47	19,376.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	876,576.94	
收到其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00
投资活动现金流入小计	66,583,920.27	248,578,622.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,400,034.89	13,437,541.91
投资支付的现金	880,000.00	400,000.00
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		
投资活动现金流出小计	5,280,034.89	13,837,541.91
投资活动产生的现金流量净额	61,303,885.38	234,741,080.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	452,000,000.00	648,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	79,048,360.64	18,900,534.35
筹资活动现金流入小计	531,048,360.64	666,900,534.35
偿还债务支付的现金	551,000,000.00	881,848,280.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,980,339.12	76,748,045.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,200,000.00	22,768,697.19
支付其他与筹资活动有关的现金	151,715,148.65	142,892,563.06
筹资活动现金流出小计	758,695,487.77	1,101,488,888.35
筹资活动产生的现金流量净额	-227,647,127.13	-434,588,354.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,492,035.54	12,035,059.20
五、现金及现金等价物净增加额	-85,007,415.43	-278,322,227.14
加：期初现金及现金等价物余额	249,623,430.50	527,945,657.64
六、期末现金及现金等价物余额	164,616,015.07	249,623,430.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	21,290,356.52	37,162,959.50
收到的税费返还	6,201,639.27	6,418,217.73
收到其他与经营活动有关的现金	982,107,103.57	1,288,691,724.75
经营活动现金流入小计	1,009,599,099.36	1,332,272,901.98
购买商品、接受劳务支付的现金	99,839,733.33	113,641,724.45
支付给职工以及为职工支付的现金	6,930,688.51	10,351,277.13
支付的各项税费	880,556.61	1,516,395.63
支付其他与经营活动有关的现金	777,346,342.40	1,288,780,503.30

经营活动现金流出小计	884,997,320.85	1,414,289,900.51
经营活动产生的现金流量净额	124,601,778.51	-82,016,998.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	34,384,349.84	104,484,139.79
取得投资收益收到的现金	21,000,000.00	58,998,805.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,400.00	11,577.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	55,393,749.84	163,494,522.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,790.00	7,000.00
投资支付的现金		738,740.00
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	12,790.00	745,740.00
投资活动产生的现金流量净额	55,380,959.84	162,748,782.18
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	835,914,470.00	957,525,397.81
收到其他与筹资活动有关的现金	34,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	869,914,470.00	957,525,397.81
偿还债务支付的现金	941,076,106.58	972,544,523.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,857,771.76	56,044,614.59
支付其他与筹资活动有关的现金	75,598,951.38	21,634,560.00
筹资活动现金流出小计	1,076,532,829.72	1,050,223,698.37
筹资活动产生的现金流量净额	-206,618,359.72	-92,698,300.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,802.92	-2,023,887.87
五、现金及现金等价物净增加额	-26,645,424.29	-13,990,404.78
加：期初现金及现金等价物余额	26,899,086.06	40,889,490.84
六、期末现金及现金等价物余额	253,661.77	26,899,086.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	2,774,505,919.00	2,473,105,546.22	-850,786,863.19	448,694,498.74		-3,545,668,853.13	1,299,850,247.64	180,211,875.72	1,480,062,123.36
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,774,505,919.00	2,473,105,546.22	-850,786,863.19	448,694,498.74		-3,545,668,853.13	1,299,850,247.64	180,211,875.72	1,480,062,123.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,403,623.12	-75,567,216.21			-552,706,821.62	-624,870,414.71	-8,581,174.95	-633,451,589.66
（一）综合收益总额			-105,567,216.21			-538,831,821.62	-644,399,037.83	14,810,486.47	-629,588,551.36
（二）所有者投入和减少资本		3,403,623.12					3,403,623.12	-14,391,661.42	-10,988,038.30
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		3,403,623.12					3,403,623.12	-14,391,661.42	-10,988,038.30
（三）利润分配								-9,000,000.00	-9,000,000.00
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								-9,000,000.00	-9,000,000.00
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转			30,000,000.00			-13,875,000.00	16,125,000.00		16,125,000.00
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			30,000,000.00			-13,875,000.00	16,125,000.00		16,125,000.00
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	2,774,505,919.00	2,476,509,169.34	-926,354,079.40	448,694,498.74		-4,098,375,674.75	674,979,832.93	171,630,700.77	846,610,533.70

上期金额

项目	2022 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	2,774,505,919.00	2,478,144,429.34	-775,097,481.74	448,694,498.74		-2,595,182,950.84	2,331,064,414.50	221,340,652.42	2,552,405,066.92
加：会计政策变更						30,658,534.58	30,658,534.58	-7,484.51	30,651,050.07
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,774,505,919.00	2,478,144,429.34	-775,097,481.74	448,694,498.74		-2,564,524,416.26	2,361,722,949.08	221,333,167.91	2,583,056,116.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,038,883.12	-75,689,381.45			-981,144,436.87	-1,061,872,701.44	-41,121,292.19	-1,102,993,993.63
（一）综合收益总额			-75,689,381.45			-981,144,436.87	-1,056,833,818.32	-10,672,779.22	-1,067,506,597.54
（二）所有者投入和减少资本		-5,038,883.12					-5,038,883.12	-7,679,815.78	-12,718,698.90
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		-5,038,883.12					-5,038,883.12	-7,679,815.78	-12,718,698.90
（三）利润分配								-22,768,697.19	-22,768,697.19
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								-22,768,697.19	-22,768,697.19
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	2,774,505,919.00	2,473,105,546.22	-850,786,863.19	448,694,498.74		-3,545,668,853.13	1,299,850,247.64	180,211,875.72	1,480,062,123.36

单位：元

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

一、上年期末余额	2,774,505,919.00	2,599,444,271.50		-346,895,000.00	448,787,685.83	-29,767,927.73	5,446,074,948.60
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	2,774,505,919.00	2,599,444,271.50		-346,895,000.00	448,787,685.83	-29,767,927.73	5,446,074,948.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-44,274,885.40		-384,750,673.48	-429,025,558.88
（一）综合收益总额				-74,274,885.40		-354,750,673.48	-429,025,558.88
（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						-30,000,000.00	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转				30,000,000.00			30,000,000.00
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				30,000,000.00			30,000,000.00
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	2,774,505,919.00	2,599,444,271.50		-391,169,885.40	448,787,685.83	-414,518,601.21	5,017,049,389.72
----------	------------------	------------------	--	-----------------	----------------	-----------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2022 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,774,505,919.00	2,599,424,230.40		-188,585,000.00	448,787,685.83	209,407,551.08	5,843,540,386.31
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	2,774,505,919.00	2,599,424,230.40		-188,585,000.00	448,787,685.83	209,407,551.08	5,843,540,386.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		20,041.10		-158,310,000.00		-239,175,478.81	-397,465,437.71
（一）综合收益总额				-158,310,000.00		-239,175,478.81	-397,485,478.81
（二）所有者投入和减少资本		20,041.10					20,041.10
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		20,041.10					20,041.10
（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	2,774,505,919.00	2,599,444,271.50		-346,895,000.00	448,787,685.83	-29,767,927.73	5,446,074,948.60

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

华谊兄弟传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为浙江华谊兄弟影视文化有限公司，是经浙江省东阳市工商行政管理局批准，于 2004 年 11 月 19 日正式成立的有限责任公司，领取了注册号为 3307831002904 的《企业法人营业执照》，注册资本 500 万元。公司于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91330000768691187H 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 2,774,505,919 股，注册资本为 2,774,505,919 元，注册地址：东阳市横店影视产业试验区 C1-001，总部地址：北京市朝阳区霄云路 40 号国航世纪大厦 4 层，实际控制人为王忠军和王忠磊。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于广播、电视、电影和影视录音制作行业，业务主要包括三大板块：（1）影视娱乐板块：主要包括电影的制作、发行及衍生业务；电视剧的制作、发行及衍生业务；艺人经纪及相关服务业务；影院投资、管理及运营业务等；（2）品牌授权与实景娱乐板块：依托“华谊兄弟”品牌价值及丰富的影视作品版权储备，优选核心区位，结合地方特色文化打造覆盖全国主要城市的影视文旅实景项目；（3）互联网娱乐板块：主要包含新媒体、互联网游戏、粉丝经济等互联网相关产品；围绕公司三大发展战略，以主营业务相关、具备联动空间为核心原则，投资培育优秀企业，完善华谊兄弟主营业务矩阵，不断寻找新的业绩增长点，降低主营业务业绩波动风险。

3、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 55 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 8 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

（一）、具体会计政策和会计估计提示

（1）本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款预期信用损失计提的方法（附注五、14）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五 25、附注五、28）、收入的确认时点（附注五、37）等。

（2）本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

1) 金融工具减值

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

2) 存货跌价准备

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

3) 金融工具公允价值

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

4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

5) 递延所得税资产

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

(二)、遵循企业会计准则的声明

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

(三)、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)、营业周期

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

(五)、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六)、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付款项	1000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	1000 万元人民币

(七)、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中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, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于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被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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。

(3) 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取

得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八)、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1). 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

(2). 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）

均纳入合并财务报表。

(3). 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；

将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

2) 处置子公司或业务

I、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

II、分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（九）、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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。

（2）共同经营会计处理方法

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

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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。

（十）、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十一）、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十二）、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

I、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

II、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息

收入。

2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

I、嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

II、在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

I、能够消除或显著减少会计错配。

II、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

I、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

II、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。

III、不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

I、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

II、该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

I、未保留对该金融资产控制的，则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。

II、保留了对该金融资产控制的，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

I、被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

II、因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

I、终止确认部分在终止确认日的账面价值。

II、终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金

融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- I、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- II、债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- III、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化

预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- IV、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- V、本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- I、发行方或债务人发生重大财务困难；
- II、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- III、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- IV、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- V、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- VI、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- I、对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- II、对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- III、对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- IV、对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无

偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十三)、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十四)、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合为普通信用等级客户的应收账款，主要以应收账款的账龄作为信用风险特征	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，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量预期信用损失

（十五）、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十二）6. 金融工具减值。

（十六）、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合为普通信用等级客户的应收账款，主要以应收账款的账龄作为信用风险特征	综合考虑历史损失率、当前状况和前瞻性信息，按照金融工具未来12个月或整个存续期，预计预期信用损失
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量预期信用损失

（十七）、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

（十八）、存货

（1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、受托代销商品等。原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

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

①联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

②受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

③委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

④企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

③公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

售价格为基础计算。

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

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

（十九）、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（二十）、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 12、（6）金融工具减值。

（二十一）、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 12、（6）金融工具减值。

（二十二）、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 12、（6）金融工具减值。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（二十三）、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值

份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权

日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(二十四)、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十五）、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）折旧方法

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使

用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	30	5.00	3.17
机器设备	直线法	8-10	5.00	11.875-9.5
运输设备	直线法	8-10	5.00	11.875-9.5
办公设备	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	5	5.00	19.00
资产装修	直线法	15		6.67

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

4) 固定资产处置

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

（二十六）、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间

不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十七)、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者

孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十九）长期资产减值。

（二十八）、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、版权等。

（1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5-10	
版权		按照授权使用期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

（3）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（4）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（二十九）、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使

使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（三十）、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（三十一）、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（三十二）、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(三十三)、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十四）、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价

值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内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。

（三十五）、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十六)、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 影视娱乐：包括电影片收入、电视剧收入、艺人经纪及相关服务收入、电影院放映收入等。
- (2) 品牌授权及实景娱乐：包含品牌授权收入、服务业务收入等。
- (3) 互联网娱乐：主要为服务业务收入等。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照

已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

（1）影视娱乐业务

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

电影放映收入：在影片上映时按收取的售票款全额确认收入，应付给影片发行方的票房分账款确认为成本。

电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且与交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。对于合同中未约定上线播出时间的，在电影母带转移给购货方时确认收入；对于合同中约定上线播出时间且购货方无法主导播出时间的，在电影母带转移给购货方及电影约定上线播出时点孰晚确认收入。

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。对于合同中未约定上线播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方时确认收入；对于合同中约定上线播出时间，且购货方无法主导播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。

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

艺人经纪及相关服务业务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。①艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入；②企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

（2）品牌授权及实景娱乐

品牌授权收入：企业品牌授权业务是企业向授权实景小镇提供品牌授权服务，并收取品牌授权费。在授予客户品牌使用权时，按照收到品牌授权款时点确认收入。品牌授权收入确认是指同时满足：①合同已签订并约定品牌授权使用期间；②明确品牌授权的权利和义务；③明确品牌授权的支付条款并已支付；④交易具有商业实质。

服务业务收入：在提供设计服务、居间服务、监理服务等劳务活动的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计

量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）互联网娱乐

互联网娱乐业务收入主要包括多屏整合运营、粉丝生态运营等。其中多屏整合运营业务包括多屏联合运营、多屏版权运营等业务；粉丝生态运营包括会员及定制服务等业务。

多屏联合运营业务收入确认：根据与客户签订的合同，在提供有关产品或服务后，相关成本能够可靠计量时，根据双方确认的结算数据扣除相关的费用及按合同约定分成比例计算后确认收入；如无结算数据则在公司实际取得双方确认的结算单后确认收入。

多屏版权运营业务收入确认：依据合同约定，给予对方影视作品版权使用授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

粉丝生态运营业务收入确认：根据公司实际取得双方确认的结算单后确认收入。

（三十七）、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于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作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十八）、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助

确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

（三十九）、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业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) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(四十)、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 27 和 34。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(5) 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(四十一)、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利

润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（四十二）、债务重组

（1）作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(四十三)、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)

1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

单位：元

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	206,637,483.18	176,902,973.75	383,540,456.91
递延所得税负债	47,487,825.11	146,251,923.68	193,739,748.79
少数股东权益	221,340,652.42	-7,484.51	221,333,167.91
未分配利润	-2,595,182,950.84	30,658,534.58	-2,564,524,416.26

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

单位：元

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日
---------	------------------

	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	138,600,040.26	157,413,246.01	296,013,286.27
递延所得税负债	45,431,919.17	126,064,153.06	171,496,072.23
少数股东权益	180,188,834.55	23,041.17	180,211,875.72
未分配利润	-3,576,994,904.91	31,326,051.78	-3,545,668,853.13

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

单位：元

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	71,117,124.07	-698,042.88	70,419,081.19

2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

本期主要会计估计未发生变更。

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明见（1）会计政策变更

(四十四)、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
文化事业建设费	按广告业的营业额计缴	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
华谊兄弟国际有限公司	16.50
华谊乐恒有限公司	16.50
Huayi Brothers Pictures International Limited	16.50
Huayi Brothers pictures LLC	其他说明
HUAYI BROTHERS INVESTMENT USA INC. (K)	其他说明
HUAYI BROTHERS PROPERTIES INC. (L)	其他说明
WR Brothers Inc	其他说明
Huayi Brothers productions LLC	其他说明
Huayi Brothers Inc. (US)	其他说明
HB Wink Animation Production Inc.	其他说明
HB WINK ANIMATION HOLDINGS, INC.	其他说明

2、税收优惠

(1) 根据《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)的文件规定,对电影制片企业销售电影拷贝(含数字拷贝)、转让版权取得的收入,电影发行企业取得的电影发行收入,电影放映企业在农村的电影放映收入免征增值税,执行期限为2019年1月1日至2023年12月31日。本公司及子公司该部分电影发行收入免征增值税。

(2) 在一般情况下,本公司美国公司的联邦税率为21%,加州税率为8.84%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,436.80	92,307.00
银行存款	163,712,491.17	254,766,396.67
其他货币资金	68,606,241.42	71,740,493.95
存放财务公司款项		
合计	232,374,169.39	326,599,197.62
其中:存放在境外的款项总额	69,191,865.64	63,058,416.85

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	66,169,214.39	70,347,008.04
剧组共管账户	1,588,927.11	6,628,158.75

司法冻结款项		
管控设置的只收不付的支付监管		
其他	12.82	600.33
合计	67,758,154.32	76,975,767.12

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,000,052.06	7,000,052.06
其中：		
权益工具投资	7,000,052.06	7,000,052.06
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	7,000,052.06	7,000,052.06

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	273,339,133.93	42,528,414.95
1至2年	15,681,105.38	25,701,653.04
2至3年	16,260,357.79	21,674,575.96
3年以上	167,201,717.34	170,409,330.75
3至4年	8,912,454.38	5,254,106.89
4至5年	5,314,007.04	19,132,555.59
5年以上	152,975,255.92	146,022,668.27
合计	472,482,314.44	260,313,974.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	4,867,811.80	1.03	4,867,811.80	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	467,614,502.64	98.97	176,116,816.32	37.66	291,497,686.32
其中：					
账龄组合	467,614,502.64	98.97	176,116,816.32	37.66	291,497,686.32
合计	472,482,314.44	100.00	180,984,628.12	38.31	291,497,686.32

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的应收账款	14,353,496.94	5.51	14,353,496.94	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	245,960,477.76	94.49	169,084,856.75	68.74	76,875,621.01
其中：					
账龄组合	245,960,477.76	94.49	169,084,856.75	68.74	76,875,621.01
合计	260,313,974.70	100.00	183,438,353.69	70.47	76,875,621.01

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：4,867,811.80

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
STX Financing LLC	14,353,496.94	14,353,496.94	4,867,811.80	4,867,811.80	100.00	预计无法收回
合计	14,353,496.94	14,353,496.94	4,867,811.80	4,867,811.80		

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	273,339,133.93	7,598,828.08	2.78
1 至 2 年	15,681,105.38	1,621,426.29	10.34
2 至 3 年	16,260,357.79	4,562,656.41	28.06
3 年以上	162,333,905.54	162,333,905.54	100.00
3 至 4 年	8,912,454.38	8,912,454.38	100.00
4 至 5 年	1,721,672.57	1,721,672.57	100.00
5 年以上	151,699,778.59	151,699,778.59	100.00
合计	467,614,502.64	176,116,816.32	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用	14,353,496.94		9,648,035.27		162,350.13	4,867,811.80

损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	169,084,856.75	13,254,490.11	6,042,179.27	222,925.54	42,574.27	176,116,816.32
其中：账龄组合	169,084,856.75	13,254,490.11	6,042,179.27	222,925.54	42,574.27	176,116,816.32
合计	183,438,353.69	13,254,490.11	15,690,214.54	222,925.54	204,924.40	180,984,628.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
STX Financing llc	9,648,035.27		银行存款	单项计提
合计	9,648,035.27			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	222,925.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京阿里巴巴影业文化有限公司	207,775,450.00		207,775,450.00	43.98%	5,776,157.51
北京优酷科技有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	5.29%	695,000.00
北京世纪千和文化发展有限公司	23,000,000.00		23,000,000.00	4.87%	23,000,000.00
北京世熙传媒文化有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	4.23%	20,000,000.00
浙江桑腾嘉成影视制作有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00	4.23%	20,000,000.00
合计	295,775,450.00		295,775,450.00	62.60%	69,471,157.51

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,187,215.00	3,134,070.00
其他应收款	158,498,305.62	231,991,684.09
合计	161,685,520.62	235,125,754.09

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
GDC Technology Limited	3,187,215.00	3,134,070.00
合计	3,187,215.00	3,134,070.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	117,697,336.96	138,464,552.19
员工备用金借款	3,135,109.84	4,288,087.16
押金保证金	6,405,893.60	9,244,534.12
股权转让款	216,254,317.00	191,254,317.00
退回影片投资款	194,487,996.79	181,643,080.28
其他	5,992,806.55	6,431,137.57
合计	543,973,460.74	531,325,708.32

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	57,153,600.39	36,628,283.22
1 至 2 年	4,787,792.75	232,303,504.62
2 至 3 年	220,901,989.25	24,782,639.24
3 年以上	261,130,078.35	237,611,281.24
3 至 4 年	24,760,203.41	13,723,670.49
4 至 5 年	12,796,052.19	136,899,109.32
5 年以上	223,573,822.75	86,988,501.43
合计	543,973,460.74	531,325,708.32

3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				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	461,320,260.61	84.81	367,570,260.61	79.68	93,750,000.00
其中:					

按组合计提坏账准备	82,653,200.13	15.19	17,904,894.51	21.66	64,748,305.62
其中:					
账龄组合	82,653,200.13	15.19	17,904,894.51	21.66	64,748,305.62
合计	543,973,460.74	100.00	385,475,155.12	70.86	158,498,305.62

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		账面余额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	273,820,260.61	51.54	273,820,260.61	100.00	
其中:					
按组合计提坏账准备	257,505,447.71	48.46	25,513,763.62	9.91	231,991,684.09
其中:					
账龄组合	257,505,447.71	48.46	25,513,763.62	9.91	231,991,684.09
合计	531,325,708.32	100.00	299,334,024.23	56.34	231,991,684.09

按单项计提坏账准备类别数: 6

按单项计提坏账准备: 367,570,260.61

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
MANDOOPICTURES (HONGKONG) LTD	136,843,080.28	136,843,080.28	136,843,080.28	136,843,080.28	100.00	预计无法收回
华信超越控股有限公司	55,439,444.42	55,439,444.42	55,439,444.42	55,439,444.42	100.00	预计无法收回
北京剧魔影业有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00	100.00	预计无法收回
海宁剧制文化投资管理有限公司	15,537,735.91	15,537,735.91	15,537,735.91	15,537,735.91	100.00	预计无法收回
西藏众睿悦信传媒有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	100.00	预计无法收回
西藏景源企业管理有限公司			187,500,000.00	93,750,000.00	50.00	预计无法收回
合计	273,820,260.61	273,820,260.61	461,320,260.61	367,570,260.61		

按组合计提坏账准备类别数: 6

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,153,600.39	1,338,489.00	2.34
1—2 年	4,787,792.75	319,345.78	6.67
2—3 年	6,401,989.25	1,937,241.99	30.26
3—4 年	9,222,467.50	9,222,467.50	100.00
4—5 年	671,052.20	671,052.20	100.00
5 年以上	4,416,298.04	4,416,298.04	100.00
合计	82,653,200.13	17,904,894.51	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	19,185,007.08		280,149,017.15	299,334,024.23
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-11,030,059.61		11,030,059.61	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			90,707,101.59	90,707,101.59
本期转回	4,445,138.27			4,445,138.27
本期转销			6,100.00	6,100.00
本期核销				
其他变动	-114,732.43			-114,732.43
2023 年 12 月 31 日余额	3,595,076.77		381,880,078.35	385,475,155.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	273,820,260.61	93,750,000.00				367,570,260.61
按组合计提预期信用损失的其他应收款	25,513,763.62	-3,042,898.41	4,445,138.27	6,100.00	-114,732.43	17,904,894.51
其中：账龄组合	25,513,763.62	-3,042,898.41	4,445,138.27	6,100.00	-114,732.43	17,904,894.51
合计	299,334,024.23	90,707,101.59	4,445,138.27	6,100.00	-114,732.43	385,475,155.12

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏景源企业管理有限公司	股权转让款	187,500,000.00	2-3 年	34.47	93,750,000.00
Mandoo Pictures (HK) Limited	退回影片投资款	136,843,080.28	3 年以上	25.16	136,843,080.28
华信超越控股有	往来款项	55,439,444.42	3 年以上	10.19	55,439,444.42

限公司					
北京剧魔影业有限公司	退回影片投资款	39,000,000.00	3 年以上	7.17	39,000,000.00
西藏众睿悦信传媒有限公司	往来款项	27,000,000.00	2-3 年	4.96	27,000,000.00
合计		445,782,524.70		81.95	352,032,524.70

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	47,741,700.16	18.53	89,120,308.57	27.78
1 至 2 年	14,086,668.92	5.47	55,517,347.65	17.30
2 至 3 年	42,374,474.66	16.45	27,759,576.59	8.65
3 年以上	153,432,621.42	59.55	148,473,360.68	46.27
合计	257,635,465.16		320,870,593.49	

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：

账龄超过 1 年的大额预付账款主要系预付的制片款等，未结转的原因系制作的影视剧尚未完成。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	235,435,805.53	76,942,111.25	158,493,694.28	297,844,679.00	138,337,633.92	159,507,045.08
在产品	158,227,909.34	102,228,325.07	55,999,584.27	319,807,241.95	101,854,481.65	217,952,760.30
库存商品	23,423,964.07	8,174,732.07	15,249,232.00	56,125,588.39	34,368,974.70	21,756,613.69
合计	417,087,678.94	187,345,168.39	229,742,510.55	673,777,509.34	274,561,090.27	399,216,419.07

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	类型	开机时间	拍摄或制作进度
春天一岁	电影	2018 年 5 月	后期制作中
雷霆特工	电影	待定	著作权改编
江城劫	电视剧	待定	著作权改编
南锣警探	网剧	待定	著作权改编
大龟甲师	电视剧	待定	著作权改编

影视剧名称	类型	开机时间	拍摄或制作进度
项目	年末合计数		占期末存货余额比例 (%)
影视剧存货前 5 名	104,908,763.12		45.66

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	汇率影响	
原材料	138,337,633.92	0.00	0.00	61,471,698.37	-76,175.70	76,942,111.25
在产品	101,854,481.65	0.00	0.00	0.00	-373,843.42	102,228,325.07
库存商品	34,368,974.70	5,317,729.06	0.00	31,511,971.69	0.00	8,174,732.07
合计	274,561,090.27	5,317,729.06	0.00	92,983,670.06	-450,019.12	187,345,168.39

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	12,640,378.51	27,325,466.41
合计	12,640,378.51	27,325,466.41

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴税费	18,557,893.22	22,117,474.25
增值税留抵扣额	21,360,221.39	13,473,975.79
待摊费用		
合计	39,918,114.61	35,591,450.04

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京风云德建投资中心（有限合伙）	-	20,000,000.00						
北京风云景行投资中心（有限合伙）	-					300,000,000.00		
文昊佳美（天津）企业管理咨询有限公司	-	47,593,498.62		47,593,498.62		199,900,000.00		
初心未来影业（天津）有限公司	-					1,000,000.00		
浙三万家（北京）创业投资管理有限公司	60,000,000.00	75,000,000.00				-		
北京微影时代科技有限公司	8,355,900.00	8,355,900.00				37,144,100.00		
广东大地电影院线股份有限公司	10,352,000.00	10,352,000.00				68,498,000.00		
赵氏兄弟影业（鄂尔多斯）有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00				-		
华谊兄弟（天津）体育文化有限公司	-					20,000,000.00		
北京七印象文化有限公司	30,000,000.00	45,000,000.00				-		
东方融利（厦门）投资管理有限公司	273,459.48	273,071.81	387.67			826,540.52		
Tang Media Partners LLC	-					8,889,160.00		
台州市龙行盛世影视娱乐有限公司	-					5,000,000.00		
合计	112,581,359.48	210,174,470.43	387.67	47,593,498.62		641,257,800.52		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
北京风云德建投资中心（有限合伙）		30,000,000.00	本期处置
浙三万家（北京）创业投资管理有限公司	5,000,000.00		本期处置
北京七印象文化有限公司	11,125,000.00		本期处置
合计	16,125,000.00	30,000,000.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京风云德建投资中心（有限合伙）				-30,000,000.00		本期处置
北京风云景行投资中心（有限合伙）			300,000,000.00			
文昊佳美（天津）企业管理咨询有限公司			199,900,000.00			
初心未来影业（天津）有限公司			1,000,000.00			
浙三万家（北京）创业投资管理有限公司			-			
北京微影时代科技有限公司			37,144,100.00			
广东大地电影院线股份有限公司			68,498,000.00			
赵氏兄弟影业（鄂尔多斯）有限公司			-			
华谊兄弟（天津）体育文化有限公司			20,000,000.00			
北京七印象文化有限公司			-			
东方融利（厦门）投资管理有限公司			826,540.52			
Tang Media Partners LLC			8,889,160.00			
台州市龙行盛世影视娱乐有限公司			5,000,000.00			
合计			641,257,800.52	-30,000,000.00		

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	10,618,689.82		10,618,689.82	10,299,280.79		10,299,280.79	
其中：未实现 融资收益	-4,387,017.73		-4,387,017.73	-4,948,147.65		-4,948,147.65	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
电影院租赁保证金	17,555,239.63		17,555,239.63	17,564,139.63		17,564,139.63	
股权转让款	44,192,569.04		44,192,569.04	67,707,004.40		67,707,004.40	
减：一年内到期的 长期应收款	12,640,378.51		12,640,378.51	27,325,466.41		27,325,466.41	
合计	59,726,119.98		59,726,119.98	68,244,958.41		68,244,958.41	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
众大合联市场咨询（北京）有限公司	1,973,640.96			2,233,243.47	-	-		-	-	4,206,884.43	-
东阳向上影业有限公司	18,745,359.91	6,956,828.67		-2,548,442.24	-	-		-	-	16,196,917.67	6,956,828.67
广州银汉科技有限公司	142,951,149.62	504,143,590.99		-14,952,345.46	-1,046,250.00	-		-	-	126,952,554.16	504,143,590.99
华谊华章（天津）文化投资	127,189,510.56	26,512,037.80		-64,880,875.16	-62,308,635.40	-		-	-	-	26,512,037.80

管理有 限公司											
浙江东 阳浩瀚 影视娱 乐有限 公司	787,015,000.00	264,492,826.47			36,698,966.30	-	-	18,722,716.30	-	804,991,250.00	283,215,542.77
北京布 劳森沐 文化传 播有限 公司	3,219,481.52				92,946.11	-	-	-	-	3,312,427.63	-
华谊兄 弟（天 津）实 景娱乐 有限公 司	395,195,791.81				-44,377,268.91	-10,920,000.00	-	94,432,522.90	-	245,466,000.00	94,432,522.90
湖南富 坤文化 传媒投 资中心 （有限 合伙）	1,428,264.25				-6,031.74	-	-	-	-	1,422,232.51	-
ChinaLi onEnter tainmen tLtd.	14,841,370.80				-599,616.78	-	-	-	246,630.98	14,488,385.00	-
All'sW ellMedi aCompan yLtd.	7,739,749.85				90,870.74	-	-	-	132,007.68	7,962,628.27	-
北京新 影联华 谊兄弟 影院有 限公司	11,603,406.56				1,961,740.21	-	-	-	-	13,565,146.77	-
天津滨 海新区 华谊启	59,948,717.24				892,498.85	-	-32,542,976.05	298,240.04	-	28,000,000.00	298,240.04

明东方暖文化发展有限责任公司											
上海淳泰投资管理有限公司				-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市华宇讯科技有限公司	2,339,350.64			703,418.40	-	-	-	-	-	3,042,769.04	-
北京剧角映画文化传媒股份有限公司	11,910,000.00	145,781,095.49		-11,910,000.00	-	-	-	-	-	-	145,781,095.49
北京圣威特科技有限公司	6,923,005.30	51,829,483.38		-694,770.54	-	-	-	-	-	6,228,234.76	51,829,483.38
乐恒互动(北京)文化有限公司		33,152,574.08		-	-	-	-	-	-	-	33,152,574.08
深圳市星河互动科技有限公司	13,595,772.82	81,068,239.63		-	-	-	13,595,772.82	-	-	-	94,664,012.45
天津孚惠成长企业管理咨询有限公司	1,932,354.91			-8,081.73	-	-	-	-	-	1,924,273.18	-

天津角虫娱乐有限公司		490,000.00			-	-	-		-	-	-	490,000.00
元宇宙文化娱乐管理(青岛)有限公司	388,264.41				-136,737.63	-	-		-	-	251,526.78	-
小计	1,608,940,191.16	1,114,426,676.51	-	-	-97,440,486.11	-74,274,885.40	-32,542,976.05	-	127,049,252.06	378,638.66	1,278,011,230.20	1,241,475,928.57
合计	1,608,940,191.16	1,114,426,676.51	-	-	-97,440,486.11	-74,274,885.40	-32,542,976.05	-	127,049,252.06	378,638.66	1,278,011,230.20	1,241,475,928.57

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
广州银汉科技有限公司	126,952,554.16	128,642,200.00	504,143,590.99	永续	折现率 14.00%、自由现金流量	折现率 14.00%、自由现金流量	折现率同预测期，现金流为基于业务发展预测数据
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	804,991,250.00	804,991,300.00	283,215,542.77	永续	折现率 13.30%、自由现金流量	折现率 13.30%、自由现金流量	折现率同预测期，现金流为基于业务发展预测数据
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	245,466,000.00	245,466,000.00	94,432,522.90	永续	折现率 13.10%、自由现金流量	折现率 13.10%、自由现金流量	折现率同预测期，现金流为基于业务发展预测数据
合计	1,177,409,804.16	1,179,099,500.00	881,791,656.66				

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
英雄游戏科技股份有限公司	244,806,015.30	244,806,015.30
孚惠成长（天津）资产管理中心（有限合伙）	81,411,500.42	95,795,850.26
华谊腾讯娱乐有限公司	71,558,686.75	87,416,503.05
福建无限自在文化传媒股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
北京天赐之恒网络科技有限公司	-	14,514,071.29
北京博派擎天创业投资中心（有限合伙）	19,988,176.39	26,039,421.13
上海墨白计算机科技有限公司	-	-
苏州柒加壹股权投资合伙企业（有限合伙）	2,266,900.00	2,473,700.00
浅石创投（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	16,292,109.41	17,637,924.00
郑州中原网络传媒股份有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00
北京龙拳风暴科技有限公司	-	28,260,850.00
北京蓝鲸时代科技有限公司	-	12,400,000.00
合计	443,723,388.27	536,744,335.03

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	51,735,947.63			51,735,947.63
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	51,735,947.63			51,735,947.63
(1) 处置子公司	51,735,947.63			51,735,947.63
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	18,079,651.87			18,079,651.87
2. 本期增加金额	1,378,082.53			1,378,082.53
(1) 计提或摊销	1,378,082.53			1,378,082.53
3. 本期减少金额	19,457,734.40			19,457,734.40
(1) 处置子公司	19,457,734.40			19,457,734.40
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
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				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值	33,656,295.76			33,656,295.76

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	292,650,076.79	635,205,516.99
固定资产清理	0.00	84,801.74
合计	292,650,076.79	635,290,318.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	542,069,772.09	260,433,792.20	1,783,305.89	21,284,199.24	22,254,958.14	443,374,930.74	1,291,200,958.30
2. 本期增加金额	2,021,116.84	2,410,937.77	868,800.00	44,402.21	91,456.48	2,669,336.22	8,106,049.52
(1) 购置		2,410,937.77	868,800.00	187,152.03	90,258.08	2,463,204.77	6,020,352.65
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算 差额	2,021,116.84			63,381.63	1,198.40		2,085,696.87
(5) 重分类调整				-206,131.45		206,131.45	
3. 本期减少金额	376,993,820.00	2,926,570.53	376,745.00	1,864,089.40	1,488,526.58	3,074,963.86	386,724,715.37
(1) 处置或报废		2,926,570.53	11,745.00	1,657,302.86	1,434,676.58	3,074,963.86	9,105,258.83
(2) 处置子公司	376,993,820.00		365,000.00	206,786.54	53,850.00		377,619,456.54
4. 期末余额	167,097,068.93	259,918,159.44	2,275,360.89	19,464,512.05	20,857,888.04	442,969,303.10	912,582,292.45
二、累计折旧							
1. 期初余额	152,785,738.05	213,800,718.28	1,156,536.04	18,968,045.18	19,585,503.43	224,856,440.13	631,152,981.11
2. 本期增加金额	22,731,529.59	14,773,589.07	188,501.61	861,180.21	844,069.83	28,756,057.30	68,154,927.61
(1) 计提	21,846,215.90	14,773,589.07	188,501.61	800,967.66	842,934.39	28,756,057.30	67,208,265.93
(2) 外币报表折算 差额	885,313.69			60,212.55	1,135.44		946,661.68
3. 本期减少金额	97,075,802.52	2,336,168.64	376,745.00	1,832,322.97	1,377,783.61	1,219,330.52	104,218,153.26
(1) 处置或报废		2,336,168.64	11,745.00	1,487,874.87	1,357,394.99	1,408,627.89	6,601,811.39
(2) 重分类调整				189,297.37		-189,297.37	
(3) 处置子公司	97,075,802.52		365,000.00	155,150.73	20,388.62		97,616,341.87
4. 期末余额	78,441,465.12	226,238,138.71	968,292.65	17,996,902.42	19,051,789.65	252,393,166.91	595,089,755.46
三、减值准备							
1. 期初余额						24,842,460.20	24,842,460.20
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						24,842,460.20	24,842,460.20
四、账面价值							
1. 期末账面价值	88,655,603.81	33,680,020.73	1,307,068.24	1,467,609.63	1,806,098.39	165,733,675.99	292,650,076.79
2. 期初账面价值	389,284,034.04	46,633,073.92	626,769.85	2,316,154.06	2,669,454.71	193,676,030.41	635,205,516.99

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公设备及其他设备	0.00	84,801.74
合计	0.00	84,801.74

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	760,839,764.69	369,867.14	761,209,631.83
2. 本期增加金额	807,193.80		807,193.80
(1) 租赁	807,193.80		807,193.80
3. 本期减少金额	112,698,114.74	369,867.14	113,067,981.88
(1) 租赁到期	2,480,968.68	369,867.14	2,850,835.82
(2) 处置子公司	110,151,401.05		110,151,401.05
(3) 租赁变更	65,745.01		65,745.01
4. 期末余额	648,948,843.75		648,948,843.75
二、累计折旧			
1. 期初余额	364,169,742.97	210,618.81	364,380,361.78
2. 本期增加金额	44,788,369.95	123,289.08	44,911,659.03
(1) 计提	44,788,369.95	123,289.08	44,911,659.03
3. 本期减少金额	58,515,507.88	333,907.89	58,849,415.77
(1) 租赁到 期	2,228,881.89	333,907.89	2,562,789.78
(2) 处置子 公司	56,260,124.19		56,260,124.19
(3) 其他减 少	26,501.79		26,501.79
4. 期末余额			
三、减值准备	32,390,846.79		32,390,846.79
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	32,390,846.79		32,390,846.79
四、账面价值			
1. 期末账面价值	266,115,391.92		266,115,391.92
2. 期初账面价值	364,279,174.93	159,248.33	364,438,423.26

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	版权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,585,273.54	89,732,499.47	953,669.96	107,271,442.97
2. 本期增加金额		64,886.35		64,886.35
(1) 购置		64,886.35		64,886.35
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,554,955.11	1,426,149.03	953,669.96	5,934,774.10
(1) 处置	3,554,955.11	834,669.03	953,669.96	5,343,294.10
(2) 合并转出		591,480.00		591,480.00
4. 期末余额	13,030,318.43	88,371,236.79		101,401,555.22
二、累计摊销				
1. 期初余额	16,321,807.62	33,331,871.80	541,594.42	50,195,273.84
2. 本期增加金额		655,147.51	87,419.75	742,567.26
(1) 计提		655,147.51	87,419.75	742,567.26
3. 本期减少金额	3,554,955.11	1,381,601.01	629,014.17	5,565,570.29
(1) 处置	3,554,955.11	814,766.01	629,014.17	4,998,735.29
(2) 合并转出		566,835.00		566,835.00
4. 期末余额	12,766,852.51	32,605,418.30		45,372,270.81
三、减值准备				
1. 期初余额	263,465.92	55,264,835.36		55,528,301.28
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	263,465.92	55,264,835.36		55,528,301.28
四、账面价值				
1. 期末账面价值		500,983.13		500,983.13
2. 期初账面价值		1,135,792.31	412,075.54	1,547,867.85

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京华谊兄弟音乐有限公司	32,694,922.45					32,694,922.45
浙江常升影视制作有限公司	244,994,038.11					244,994,038.11
新圣堂影业（天津）有限公司	16,450,000.00					16,450,000.00
北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司	48,664,256.43			48,664,256.43		0.00
天津欢颜广告有限公司	240,000,795.00					240,000,795.00
浙江东阳美拉传媒有限公司	1,046,504,762.79					1,046,504,762.79
合肥活力天行电影城有限公司	12,222,410.46					12,222,410.46
许昌华谊兄弟影院管理有限公司	20,845,371.65					20,845,371.65
合计	1,662,376,556.89			48,664,256.43		1,613,712,300.46

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京华谊兄弟音乐有限公司	12,146,094.36					12,146,094.36
浙江常升影视制作有限公司	244,994,038.11					244,994,038.11
新圣堂影业（天津）有限公司						0.00
北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司	34,096,298.70			34,096,298.70		0.00
天津欢颜广告有限公司	240,000,795.00					240,000,795.00
浙江东阳美拉传媒有限公司	967,210,768.42					967,210,768.42
合肥活力天行电影城有限公司	4,800,655.32					4,800,655.32
许昌华谊兄弟						0.00

影院管理有限 公司					
合计	1,503,248,649.91			34,096,298.70	1,469,152,351.21

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

A、北京华谊兄弟音乐有限公司、新圣堂影业（天津）有限公司、浙江东阳美拉传媒有限公司上述各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层所做出的未来盈利预测和历史经营业绩确定，并采用 17.30%的折现率。收益期的确定采用永续年期，其中 2024 年至 2028 年根据各资产组的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中，2029 年及以后为永续经营，假设各资产组将保持稳定的盈利水平。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，与资产组相关的业务所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用、融资条件等不发生重大变化；假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组及其对应的经济体造成重大不利影响。

B、合肥活力天行影城有限公司和许昌华谊兄弟影院管理有限公司资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层所做出的未来盈利预测和历史经营业绩确定，并采用 14.65%的折现率。收益期的确定采用永续年期，其中 2024 年至 2028 年根据各资产组的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中，2029 年及以后为永续经营，假设各资产组将保持稳定的盈利水平。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，与资产组相关的业务所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用、融资条件等不发生重大变化；假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组及其对应的经济体造成重大不利影响；假设资产组及其对应业务所需由有关地方、国家政府机构、私人组织或团体签发的一切执照、使用许可证、同意函或其他法律或行政性授权文件已经或可以随时获得或更新。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

详见本附注（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	57,774,310.52	36,925.69	8,378,603.72	34,354,393.99	15,078,238.50
其他	361,605.92		56,578.05		305,027.87
合计	58,135,916.44	36,925.69	8,435,181.77	34,354,393.99	15,383,266.37

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	164,679,914.23	41,169,978.56	169,221,958.75	42,305,489.69
信用减值损失	119,492,659.97	29,873,165.02	106,374,233.69	26,593,558.48
内部交易未实现利润	9,154,078.78	2,288,519.70	6,509,625.27	1,627,406.31
可抵扣亏损	232,088,592.58	58,022,148.16	263,154,313.75	65,788,578.46
递延收益	6,205,126.56	1,551,281.65	8,313,101.08	2,078,275.27
税会差异	826,540.52	206,635.13	826,928.19	206,732.05
租赁负债	433,381,246.77	108,345,311.73	629,652,983.83	157,413,246.01
合计	965,828,159.41	241,457,039.95	1,184,053,144.56	296,013,286.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			181,727,676.63	45,431,919.17
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	308,893,343.26	77,223,335.86	504,256,612.02	126,064,153.06
合计	308,893,343.26	77,223,335.86	685,984,288.65	171,496,072.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	77,196,133.84	164,260,906.11	126,064,153.06	169,949,133.21
递延所得税负债	77,196,133.84	27,202.02	126,064,153.06	45,431,919.17

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	700,217,766.28	691,804,863.76
可抵扣亏损	2,291,816,049.96	2,211,787,540.38
长期股权投资减值准备	2,597,831,905.49	2,470,782,653.43
其他非流动金融资产公允价值变动	164,594,631.64	116,536,722.31
租赁负债	3,763,938.06	40,107,059.27
合计	5,758,224,291.43	5,531,018,839.15

(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		381,681,517.50	
2024 年	543,005,103.99	585,399,530.41	
2025 年	462,287,332.36	524,784,567.34	
2026 年	207,683,138.81	236,318,773.02	
2027 年	464,506,100.97	483,603,152.11	
2028 年	614,334,373.83		
合计	2,291,816,049.96	2,211,787,540.38	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款				348,987.10		348,987.10
合计				348,987.10		348,987.10

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,669,214.39	33,669,214.39	质押	以华谊兄弟国际有限公司存单质押担保取得华美银行 6,500 万元短期借款
货币资金	32,500,000.00	32,500,000.00	备付信用证	以华谊兄弟国际有限公司申请开立的受益人为华美银行的备付信用证提供担保，取得华美银行 6,500 万元短期借款
货币资金	1,588,927.11	1,588,927.11	共管账户	共管账户
货币资金	12.82	12.82	其它	其它
小计	67,758,154.32	67,758,154.32		
应收账款	-	-	质押	以不超过 2 部电影收益的应收账款质押取得浙商银行 1.97 亿短期借款

应收账款	-	-	质押	以浙江华谊兄弟影业投资有限公司两部影视剧收益应收账款质押取得杭州银行 1.75 亿短期借款
应收账款	-	-	质押	以浙江华谊兄弟影业投资有限公司在影视剧《消失的孩子》享有的收益权取得华美银行 6,500 万元短期借款
小计	-	-		
长期股权投资	1,050,000,000.00	682,267,364.04	质押	本公司以持有浙江东阳美拉传媒有限公司 70% 的股权质押取得北京阿里巴巴影业文化有限公司长期借款 3.5 亿元
长期股权投资	631,096,145.15	126,952,554.16	质押	本公司以持有广州银汉科技有限公司 23.25% 的股权质押取得杭州银行 1.75 亿短期借款
长期股权投资	1,088,206,792.77	804,991,250.00	质押	本公司以持有浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司 49.25% 的股权质押取得杭州银行 1.75 亿短期借款
长期股权投资	43,678,461.54	43,678,461.54	质押	本公司以持有新圣堂影业（天津）有限公司 58% 股权、北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司 71.88% 的股权质押取得天津银行 1.62 亿长期借款
长期股权投资	431,764,780.80	431,764,780.80	质押	本公司以持有新圣堂影业（天津）有限公司 58% 股权、北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司 71.88% 的股权质押取得天津银行 1.62 亿长期借款
小计	3,244,746,180.26	2,089,654,410.54		
其他非流动金融资产	244,806,015.30	244,806,015.30	质押	本公司以持有的英雄互娱科技股份有限公司 5.17% 股权质押取得浙商银行 1.97 亿短期借款
小计	244,806,015.30	244,806,015.30		
固定资产	19,500,000.00	9,411,564.53	抵押	本公司以自有房产三套（琼（2023）海口市不动产权第 0035466 号、琼（2023）海口市不动产权第 0035467 号、琼（2023）海口市不动产权第 0035468 号）抵押取得北京阿里巴巴影业文化有限公司长期借款 3.5 亿元
固定资产	25,754,362.46	14,642,428.25	抵押	本公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司以自有的房产一套（琼（2023）三亚市不动产权第 0004115 号）抵押为本公司取得北京阿里巴巴影业文化有限公司长期借款 3.5 亿元
小计	45,254,362.46	24,053,992.78		
合计	3,602,564,712.34	2,426,272,572.94		

续：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,062,082.67	33,062,082.67	质押	以华谊兄弟国际有限公司 3,250 万元人民币或等值美元存单质押担保取得华美银行 6,500 万元短期借款
货币资金	37,284,925.37	37,284,925.37	质押	以华谊国际在影片《月球陨落（Moonfall）》中的全部收益质押取得华美银行 6,500 万元短期借款
货币资金	6,628,158.75	6,628,158.75	共管账户	共管账户
货币资金	600.33	600.33	其它	其它
小计	76,975,767.12	76,975,767.12		
应收账款	-	0	质押	以不超过 2 部电影收益的应收账款质押取得浙商银行 1.99 亿短期借款

应收账款	-	0	质押	以浙江华谊兄弟影业投资有限公司两部影视剧收益应收账款质押取得杭州银行 2.4 亿短期借款
应收账款	5,584,990.81	5,205,211.43	质押	以浙江华谊兄弟影业投资有限公司在影视剧《消失的孩子》享有的收益权取得华美银行 6,500 万元短期借款
小计	5,584,990.81	5,205,211.43		
长期股权投资	1,050,000,000.00	682,267,364.04	质押	本公司以持有浙江东阳美拉传媒有限公司 70% 的股权质押取得北京中联华盟文化传媒有限公司长期借款 70,000 万元
长期股权投资	647,094,740.61	142,951,149.62	质押	本公司以持有广州银汉科技有限公司（以下简称“银汉科技”）23.25% 的股权质押取得杭州银行 2.4 亿短期借款
长期股权投资	43,678,461.54	43,678,461.54	质押	本公司以持有新圣堂影业（天津）有限公司 58% 股权、北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司 71.88% 的股权质押取得天津银行 1.94 亿长期借款
长期股权投资	420,387,780.80	420,387,780.80	质押	
小计	2,161,160,982.95	1,289,284,756.00		
其他非流动金融资产	244,806,015.30	244,806,015.30	质押	本公司以持有的英雄互娱科技股份有限公司 5.17% 股权质押取得浙商银行 1.99 亿短期借款
小计	244,806,015.30	244,806,015.30		
固定资产	19,500,000.00	10,395,192.84	抵押	本公司以自有房产三套（海口市房权证海房字第 HK446317 号、海口市房权证海房字第 HK446318 号、海口市房权证海房字第 HK446319 号）抵押取得北京中联华盟文化传媒有限公司长期借款 70,000 万元
固定资产	25,754,362.46	15,865,760.46	抵押	本公司全资子公司华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司以自有的房产一套（三土房(2015)字第 04770 号）抵押为本公司取得北京中联华盟文化传媒有限公司长期借款 70,000 万元
固定资产	428,729,767.63	325,563,961.36	抵押	本公司全资子公司北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司以持有的自有房产、土地使用权抵押担保，取得北京中联华盟文化传媒有限公司长期借款 70,000 万元；
小计	473,984,130.09	351,824,914.66		
合计	2,962,511,886.27	1,968,096,664.51		

其他说明：

22、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	494,000,000.00	561,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息	787,129.88	939,203.49

合计	494,787,129.88	561,939,203.49
----	----------------	----------------

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	173,082,854.41	81,247,948.47
1-2 年	34,198,065.74	214,304,755.44
2-3 年	146,428,477.00	163,673,696.94
3 年以上	152,841,990.07	69,557,786.28
合计	506,551,387.22	528,784,187.13

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
七印象（佛山）影视传媒有限公司	77,072,854.33	公司业务安排
工夫影业（宁波）有限公司	58,209,531.90	公司业务安排
上海爱美影视文化传媒有限公司	16,481,368.34	公司业务安排
胶州市泽心乐文化传媒工作室	14,097,840.81	公司业务安排
合计	165,861,595.38	

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	33,250,000.00	
应付股利	-	
其他应付款	535,889,139.29	386,370,850.07
合计	569,139,139.29	386,370,850.07

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	33,250,000.00	
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	33,250,000.00	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	529,137,897.91	377,263,110.56
未支付的投资款		
押金及保证金	5,288,936.06	7,595,152.14
代付五险一金款	1,462,305.32	1,512,587.37
合计	535,889,139.29	386,370,850.07

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京阿里巴巴影业文化有限公司	126,656,893.36	业务安排
霍尔果斯华谊兄弟浩瀚星空影视娱乐有限公司	79,110,497.12	业务安排
华谊兄弟(天津)实景娱乐有限公司	37,236,384.93	业务安排
新华通讯社新闻信息中心	19,000,000.00	业务安排
北京泰睿飞克科技有限公司	14,074,154.96	业务安排
合计	276,077,930.37	

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	25,343,473.57	21,372,622.00
预收房租		481,534.47
合计	25,343,473.57	21,854,156.47

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	198,585,430.25	333,515,677.26
合计	198,585,430.25	333,515,677.26

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、短期薪酬	6,921,795.13	123,090,928.64	125,774,286.86	4,238,436.91
二、离职后福利-设定提存计划	5,522,316.31	11,834,625.07	16,210,615.91	1,146,325.47
三、辞退福利	2,583,829.00	4,080,401.94	6,396,292.48	267,938.46
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,027,940.44	139,005,955.65	148,381,195.25	5,652,700.84

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,598,850.02	111,253,463.37	111,237,162.68	1,615,150.71
2、职工福利费	601.02	-	-	601.02
3、社会保险费	1,607,322.59	6,864,812.41	7,892,775.14	579,359.86
其中：医疗保险费	1,491,861.64	6,583,059.14	7,523,385.42	551,535.36
工伤保险费	100,465.28	223,639.04	310,413.21	13,691.11
生育保险费	14,995.67	58,114.23	63,730.83	14,133.39
4、住房公积金	1,259.62	4,419,294.23	4,358,501.23	62,052.62
5、工会经费和职工教育经费	3,713,761.88	553,358.63	2,285,847.81	1,981,272.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,921,795.13	123,090,928.64	125,774,286.86	4,238,436.91

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,354,626.33	11,462,876.49	15,708,642.44	1,108,860.38
2、失业保险费	167,689.98	371,748.58	501,973.47	37,465.09
3、企业年金缴费				
合计	5,522,316.31	11,834,625.07	16,210,615.91	1,146,325.47

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,026,546.62	5,998,402.87
消费税		
企业所得税	7,413,011.93	2,816,334.96
个人所得税	3,427,753.10	1,889,531.19

城市维护建设税	97,820.82	175,599.35
印花税	79,999.84	219,055.72
教育附加费	76,239.77	138,252.19
水利建设基金	1,625.42	580.48
文化事业建设费	18,336.23	12,301.61
其他	1,991.68	54,387.05
合计	14,143,325.41	11,304,445.42

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	382,000,000.00	194,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	44,443,013.82	64,155,835.60
合计	426,443,013.82	258,155,835.60

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待结转销项税	11,932,786.42	6,599,578.79
合计	11,932,786.42	6,599,578.79

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	162,000,000.00	194,000,000.00
抵押借款	350,000,000.00	700,000,000.00
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息	30,070,005.96	31,560,214.51
减：一年内到期的长期借款	382,000,000.00	194,000,000.00
合计	160,070,005.96	731,560,214.51

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	558,144,275.34	742,738,141.31
减：未确认融资费用	121,947,404.83	169,440,548.50

租赁付款额现值小计	436,196,870.51	573,297,592.81
减：一年内到期的租赁负债	44,443,013.82	64,155,835.60
合计	391,753,856.69	509,141,757.21

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	210,000,000.00	210,000,000.00
专项应付款		
合计	210,000,000.00	210,000,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付项目款	210,000,000.00	210,000,000.00

其他说明：公司与深圳市腾讯计算机系统有限公司（以下简称“腾讯”）签署了《音乐版权独家授权合作协议》，授权期 10 年，腾讯支付公司授权费 30,000.00 万元，后由于政策变化，公司与腾讯签订补充协议，根据补充协议约定，公司将 2026 年 5 月返还授权费 21,000.00 万元。

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,705,402.97		3,112,961.36	6,592,441.61	国家电影事业发展专项资金
与收益相关政府补助	910,000.00	1,950,000.00	1,060,000.00	1,800,000.00	优秀电影资助款
合计	10,615,402.97	1,950,000.00	4,172,961.36	8,392,441.61	

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	172,774,142.04	164,840,066.26
合计	172,774,142.04	164,840,066.26

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,774,505,919.00						2,774,505,919.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,293,246,643.94	3,403,623.12		2,296,650,267.06
其他资本公积	179,858,902.28			179,858,902.28
合计	2,473,105,546.22	3,403,623.12		2,476,509,169.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本年度累计回购北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司其他股东所持有 15.81% 的股权，购买对价与交易日应享有的按照北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司所有者权益在企业集团合并财务报表中的账面价值的份额之间的差额 3,403,623.12 元调增资本公积-股本溢价。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-883,520,698.01	-121,867,996.35		-30,000,000.00		-91,867,996.35		-975,388,694.36
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-11,310,000.00	-74,274,885.40				-74,274,885.40		-85,584,885.40
其他权益工具投资公允价值变动	-872,210,698.01	-47,593,110.95		-30,000,000.00		-17,593,110.95		-889,803,808.96
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	32,733,834.82	16,300,780.14				16,300,780.14		49,034,614.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投								

资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	32,733,834.82	16,300,780.14				16,300,780.14		49,034,614.96
其他综合收益合计	-850,786,863.19	-105,567,216.21		-30,000,000.00		-75,567,216.21		-926,354,079.40

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	448,694,498.74			448,694,498.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	448,694,498.74			448,694,498.74

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,545,668,853.13	-2,595,182,950.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		30,658,534.58
调整后期初未分配利润	-3,545,668,853.13	-2,564,524,416.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-538,831,821.62	-981,144,436.87
加：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期处置，前期计入其他综合收益处置转入留存收益	-13,875,000.00	
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		
期末未分配利润	-4,098,375,674.75	-3,545,668,853.13

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 30,658,534.58 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	637,105,850.92	436,811,331.68	360,991,560.49	416,043,208.98
其他业务	29,122,506.27	1,458,296.78	41,341,850.91	15,673,787.35
合计	666,228,357.19	438,269,628.46	402,333,411.40	431,716,996.33

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√是 □否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	666,228,357.19	营业总收入	402,333,411.40	营业总收入
营业收入扣除项目合计金额	5,349,214.42	房产租赁收入	23,592,745.15	房产租赁和实景项目合作费与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.80%		5.86%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	5,349,214.42	房产租赁收入	6,983,670.15	房产租赁收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。			16,609,075.00	实景项目合作费
与主营业务无关的业务收入小计	5,349,214.42	房产租赁收入	23,592,745.15	房产租赁和实景项目合作费与主营业务无关的业务收入
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未				

来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计	0	本公司不存在不具备商业实质的收入	0	本公司不存在不具备商业实质的收入
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	660,879,142.77	营业收入扣除与主营业务无关的业务收入	378,740,666.25	营业收入扣除与主营业务无关的业务收入

收入相关信息：

项目	本期发生额	上期发生额
商品类型	666,228,357.19	402,333,411.40
影视娱乐	627,111,588.97	347,410,672.01
品牌授权及实景娱乐	8,962,264.15	11,320,754.71
互联网娱乐	1,031,997.80	2,260,133.77
其他	29,122,506.27	41,341,850.91
按经营地区分类	666,228,357.19	402,333,411.40
境内	663,492,142.10	380,457,694.17
境外	2,736,215.09	21,875,717.23

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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 151,449,827.04 元，其中，81,721,337.77 元预计将于 2024 年度确认收入，33,979,738.03 元预计将于 2025 年度确认收入，35,748,751.24 元预计将于 2026 年度确认收入。

收入相关信息：

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	733,015.97	481,346.18
教育费附加	539,677.83	366,476.21
资源税		
房产税	2,913,051.16	2,484,654.91
土地使用税		
车船使用税		
印花税	255,976.54	306,859.62
文化事业建设费	102,826.55	63,022.69
其他	894,146.49	272,116.69
合计	5,438,694.54	3,974,476.30

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

差旅费	7,000,809.49	2,277,578.58
交通费	1,196,210.23	1,205,327.05
办公费用	1,275,277.56	2,540,137.43
物业租赁费	5,814,956.56	6,108,939.30
专业服务费	28,121,617.33	26,490,176.02
业务招待费	5,033,327.54	5,192,928.59
折旧及摊销	36,690,612.86	43,545,821.15
员工成本	80,698,000.62	97,231,070.98
剧本前期开发损失	8,325,881.90	14,195,571.69
其他	1,437,445.11	3,801,585.66
合计	175,594,139.20	202,589,136.45

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	28,305,223.76	35,813,252.20
差旅费	1,040,691.25	600,024.61
交通费	420,344.61	460,524.20
办公费用	885,059.28	1,130,779.77
物业租赁费	29,715,900.20	28,877,148.46
专业服务费	6,057,259.26	1,229,695.84
业务招待费	3,038,199.97	1,818,522.42
广告宣传费	1,678,494.51	21,417,557.01
素材制作费	887,207.93	1,443,142.06
折旧及摊销	2,451,271.05	3,815,176.99
其他	1,292,417.47	1,759,075.31
合计	75,772,069.29	98,364,898.87

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	123,860,000.84	129,370,137.34
减：利息收入	5,348,774.73	7,704,246.40
汇兑损益	12,743,358.75	52,349,335.22
银行手续费	1,602,633.63	1,499,384.29
合计	132,857,218.49	175,514,610.45

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府扶持资金	10,750,780.23	14,792,855.25
影片补贴资金	1,038,565.00	2,590,531.49
国家电影事业发展专项资金	3,519,470.36	8,054,578.10
设备补贴	105,000.00	60,000.00
其他	3,388,440.13	3,179,484.69
合计债务重组	44,917,301.33	
合计	63,719,557.05	28,677,449.53

2023 年 11 月，本公司与中联盛世文化（北京）有限公司、北京阿里巴巴影业文化有限公司（原名：北京中联华夏文

化传媒投资有限公司) 签订《债权转让、债务转移及抵销协议》，协议约定本公司将持有的北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司 100% 股权以 3.5 亿元价格偿付北京阿里巴巴影业文化有限公司借款本金。

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产及其他非流动金融资产	-65,253,617.11	-107,810,656.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-65,253,617.11	-107,810,656.13

其他说明：

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-97,440,486.11	-34,992,191.34
处置长期股权投资产生的投资收益	1,273,815.72	125,810,036.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		1,500,000.00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-8,714,071.29	1,739,150.00
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	231,680.02	6,363,147.47
理财产品收益		
其他		
合计	-104,649,061.66	100,420,142.56

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	2,435,724.43	24,656,602.95
其他应收款坏账损失	-86,261,963.32	6,872,891.31
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-83,826,238.89	31,529,494.26

其他说明：

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,317,729.06	-26,388,514.49
二、长期股权投资减值损失	-127,049,252.06	-267,539,181.91
三、投资性房地产减值损失		
四、固定资产减值损失		-5,854,360.20
五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失		
七、生产性生物资产减值损失		
八、油气资产减值损失		
九、无形资产减值损失		-11,094,339.60
十、商誉减值损失		-133,626,048.88
十一、合同资产减值损失		
十二、其他	-342,976.05	
十三、预付账款减值	-20,494,000.00	-15,657,914.56
十四、使用权资产减值		-8,318,946.79
合计	-153,203,957.17	-468,479,306.43

其他说明：

第十二项其他，为持有待售资产减值损失。

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-78,623.03	62,723.92
转租赁利得或损失		
使用权资产处置收益		3,611,342.46
合计	-78,623.03	3,674,066.38

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
诉讼赔偿	882,856.09	1,914,675.05	882,856.09
其他	475,404.52	2,902,946.34	475,404.52
合计	1,358,260.61	4,817,621.39	1,358,260.61

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	461,869.95	2,478,145.13	461,869.95
对外捐赠			
滞纳金	329,071.69	173,804.10	329,071.69
其他	323,117.41	1,748,290.23	323,117.41
合计	1,114,059.05	4,400,239.46	1,114,059.05

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,439,354.44	5,135,713.75
递延所得税费用	3,830,848.67	65,283,367.44
合计	19,270,203.11	70,419,081.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-504,751,132.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-126,187,783.01
子公司适用不同税率的影响	2,984,763.47
调整以前期间所得税的影响	325,817.46
非应税收入的影响	-1,672,916.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,810,748.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,628,276.91
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	132,637,850.16
所得税费用	19,270,203.11

55、其他综合收益

详见附注七、38。

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,383,190.46	2,915,986.94
政府补助	12,813,397.92	23,140,162.34
收到的其他款项	102,993,326.51	84,744,617.97
合计	118,189,914.89	110,800,767.25

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	132,915,550.27	138,640,061.76
支付的其他款项	12,450,115.68	30,596,360.14
捐赠支出		
合计	145,365,665.95	169,236,421.90

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回项目投资款		8,000,000.00
子公司少数股东业绩补偿款		
合计		8,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押借款保证金	5,324,760.24	14,650,534.35
收到非金融机构借款	37,000,000.00	
借款保函保证金利息收入		
项目融资款	36,723,600.40	4,250,000.00
合计	79,048,360.64	18,900,534.35

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目融资款	6,415,808.22	74,188,948.10
支付非金融机构借款	41,000,000.00	

融资手续费		
支付股权激励回购款		
子公司少数股东回购款	11,377,000.00	12,738,746.73
支付租金	92,922,340.43	55,964,868.23
合计	151,715,148.65	142,892,563.06

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	561,939,203.49	452,000,000.00	32,129,198.39	551,281,272.00		494,787,129.88
其他应付款	13,250,000.00	79,048,360.64	16,552,299.29	56,433,542.01		52,417,117.92
一年内到期的非流动负债	258,155,835.60		426,443,013.82		258,155,835.60	426,443,013.82
长期借款	731,560,214.51		240,441,124.78	46,681,333.33	765,250,000.00	160,070,005.96
租赁负债	509,141,757.21		44,443,013.82	92,922,340.43	68,908,573.91	391,753,856.69
合计	2,074,047,010.81	531,048,360.64	760,008,650.10	747,318,487.77	1,092,314,409.51	1,525,471,124.27

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-524,021,335.15	-992,515,258.97
加：资产减值准备	153,203,957.17	468,479,306.43
信用减值损失	83,826,238.89	-31,529,494.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,586,348.46	78,564,160.26
使用权资产折旧	44,911,659.03	51,243,196.59
无形资产摊销	742,567.26	6,825,823.96
长期待摊费用摊销	8,435,181.77	9,283,129.40
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）	78,623.03	-3,674,066.38
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	461,869.95	2,478,145.13
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	65,253,617.11	107,810,656.13
财务费用（收益以“—”号填列）	126,825,585.11	124,581,877.88
投资损失（收益以“—”号填列）	104,649,061.66	-100,420,142.56
递延所得税资产减少（增加以	3,803,646.65	67,468,741.62

“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	27,202.02	-2,185,374.18
存货的减少(增加以“－”号填列)	164,505,963.98	-67,369,135.39
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-137,363,120.42	500,514,885.07
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-81,099,204.66	-310,764,506.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,827,861.86	-90,510,012.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	164,616,015.07	249,623,430.50
减: 现金的期初余额	249,623,430.50	527,945,657.64
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-85,007,415.43	-278,322,227.14

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	930,000.00
其中:	
北京华谊兄弟文化发展有限公司	930,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	53,423.06
其中:	
北京华谊兄弟文化发展有限公司	33,982.20
北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司	19,440.86
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:	
处置子公司收到的现金净额	876,576.94

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	164,616,015.07	249,623,430.50
其中: 库存现金	55,436.80	92,307.00
可随时用于支付的银行存款	162,123,551.24	248,137,637.59

可随时用于支付的其他货币资金	2,437,027.03	1,393,485.91
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	164,616,015.07	249,623,430.50
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	69,191,865.64	63,058,416.85

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	33,669,214.39	33,062,082.67	以华谊兄弟国际有限公司存单质押担保取得华美银行 6,500 万元短期借款
货币资金	32,500,000.00	37,284,925.37	以华谊兄弟国际有限公司申请开立的受益人为华美银行的备付信用证提供担保，取得华美银行 6,500 万元短期借款
货币资金	1,588,927.11	6,628,158.75	共管账户
货币资金	12.82	600.33	其他
合计	67,758,154.32	76,975,767.12	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,679,260.03	7.08270	11,893,695.01
欧元	5.01	7.85920	39.37
港币	296,030.81	0.90620	268,263.12
应收账款			
其中：美元	1,067,314.28	7.08270	7,559,466.85
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	49,956.73	7.08270	353,828.53
欧元			

港币			
长期应收款(含一年内到期)			
其中：美元	4,510,169.01	7.08270	31,944,174.05
应付账款			
其中：美元	612,790.95	7.08270	4,340,214.46
其他应付款			
其中：美元	90,356.18	7.08270	639,965.72

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

适用 不适用

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司存在与票房收入挂钩的可变租赁付款额条款。在可能的情况下，本公司使用这些条款以将租赁付款额与产生较多现金流的影院匹配。对于单独的影院，最高可有 100% 的租赁付款额基于可变付款额条款。

2023 年度，计入当期损益的可变租赁付款额为 3,911,183.48 元。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。

截止 2023 年 12 月 31 日，计入当期损益的短期租赁费用为 1,670,279.49 元；

截止 2023 年 12 月 31 日，计入当期损益的低价值租赁费用为 0.00 元。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	1,545,732.38	
合计	1,545,732.38	

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,014,709.00	966,390.00
第二年	1,014,709.00	1,014,709.00
第三年	1,014,709.00	1,014,709.00
第四年	1,065,445.00	1,014,709.00
第五年	1,065,445.00	1,065,445.00
五年后未折现租赁收款额总额	10,412,324.00	11,477,769.00

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

60、持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	预计处置时间
长期股权投资	32,542,976.05	342,976.05	32,200,000.00	2024 年度

持有待售资产说明：

本公司于 2023 年 9 月与天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司控股股东马克签订股权转让协议，以 32,200,000.00 元处置持有天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司 23% 的股权，截止 2023 年 12 月 31 日，公司已收到股权转让款 1,800 万元，剩余款项已于 2024 年 2 月收回。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司报告期末未发生非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本公司报告期末未发生同一控制下企业合并事项

3、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断	处置价款与处置投资对应的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日合并财务报表	丧失控制权之日合并财务报表	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日合并财务报表	与原子公司股权投资相关的

	价款	(%)	方式		依据	合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	比例	表层剩余股权的账面价值	表层剩余股权的公允价值	股权产生的利得或损失	表层剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司	350,000,000.00	100.00	股权转让	2023/11/30	完成股权变更登记	44,917,301.33						
北京华谊兄弟文化发展有限公司	930,000.00	100.00	股权转让	2023/12/31	交付控制权	50,543.04						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、其他原因的合并范围变动

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

本公司根据经营需要，本期设立夏日影业一人有限公司和新圣堂影业（成都）有限公司，注销 HB Wink Animation Holdings, Inc.、HB Wink Animation Production, Inc.、华谊兄弟欢颜（北京）广告有限公司、华谊兄弟（北京）影业有限公司、华谊兄弟电影（青岛）有限公司，清算重庆星途计划文化传媒有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本 (万元人民币)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京华谊兄弟娱乐投资	44,520.00	北京市	北京市	影视制作	100		设立

有限公司							
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	2,000.00	金华市	金华市	影视制作		100	设立
浙江常升影视制作有限公司	1,000.00	金华市	金华市	影视制作		70	非同一控制下合并
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	7,200.00	北京市	北京市	技术开发	98.44		设立
星影联盟（天津）新媒体技术有限公司	1,000.00	天津市	天津市	技术开发		98.44	设立
新圣堂影业（天津）有限公司	300.00	天津市	天津市	文艺创作	58		非同一控制下合并
新圣堂影业（北京）有限公司	500.00	北京市	北京市	文艺创作		58	设立
新圣堂影业（东阳）有限公司	300.00	金华市	金华市	文艺创作		58	设立
新圣堂影业（海口）有限公司	500.00	海口市	海口市	文艺创作		58	设立
新圣堂影业（成都）有限公司	300.00	成都市	成都市	文艺创作		58	设立
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	100.00	北京市	北京市	娱乐经纪	100		设立
华谊兄弟国际有限公司	不适用	香港	香港	影视发行	100		设立
HuayiBrothersInternationalInvestmentLtd.	不适用	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	影视发行		100	设立
HUAYIBROTHERSINVESTMENTUSA INC.(K)	不适用	美国	美国	电影制作发行		100	设立
HUAYIBROTHERSPROPERTIES INC.(L)	不适用	美国	美国	电影制作发行		100	设立
WRBrothers Inc	不适用	美国	美国	电影制作发行		100	设立
HuayiBrothersProductionsLLC	不适用	美国	美国	电影制作发行		100	设立
华谊兄弟影院投资有限公司	17,966.32	北京市	北京市	影院投资	100		设立
华谊兄弟重庆影院管理	1,000.00	重庆市	重庆市	影院管理		100	设立

有限公司							
华谊兄弟合肥影院管理有限公司	1,000.00	合肥市	合肥市	影院管理		100	设立
华谊兄弟武汉影院管理有限公司	1,000.00	武汉市	武汉市	影院管理		100	设立
华谊兄弟哈尔滨影院管理有限公司	1,000.00	哈尔滨市	哈尔滨市	影院管理		100	设立
华谊兄弟上海影院管理有限公司	1,000.00	上海市	上海市	影院管理		100	设立
华谊兄弟影院管理无锡有限公司	1,000.00	无锡市	无锡市	影院管理		100	设立
北京华谊兄弟环球影院管理有限公司	1,000.00	北京市	北京市	影院管理		100	设立
深圳华谊兄弟影院管理有限公司	1,000.00	深圳市	深圳市	影院管理		100	设立
华谊兄弟沈阳影院管理有限公司	1,000.00	沈阳市	沈阳市	影院管理		100	设立
华谊兄弟铜陵影院管理有限公司	1,000.00	铜陵市	铜陵市	影院管理		100	设立
华谊兄弟影院管理（天津）有限公司	1,000.00	天津市	天津市	影院管理		100	设立
合肥活力天行电影城有限公司	1,090.00	合肥市	合肥市	影院管理		100	非同一控制下合并
许昌华谊兄弟影院管理有限公司	900.00	许昌市	许昌市	影院管理		100	非同一控制下合并
郑州华谊兄弟影院管理有限公司	100.00	郑州市	郑州市	影院管理		100	设立
昆明华谊兄弟影院有限公司	1,000.00	昆明市	昆明市	影院管理		100	设立
北京华谊兄弟音乐有限公司	596.9388	北京市	北京市	音乐艺术创作	100		非同一控制下合并
北京华谊兄弟聚星文化有限公司	10,000.00	北京市	北京市	娱乐经纪		100	设立
华谊兄弟电影有限公司	10,000.00	金华市	金华市	影视投资	100		设立
华谊兄弟电影（海口）有限公司	10,000.00	海口市	海口市	电影制作		100	设立
华谊兄弟电	5,000.00	佛山市	佛山市	电影制作		100	设立

影（佛山）有限公司							
华谊兄弟（北京）电影发行有限公司	10,000.00	北京市	北京市	电影制作发行		100	设立
华影天下（天津）电影发行有限责任公司	10,000.00	天津市	天津市	电影制作发行		63	设立
HuayiBrothersPicturesInternationalLimited	不适用	香港	香港	影视发行		100	设立
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	500.00	上海市	上海市	艺术活动		60	设立
天津欢颜广告有限公司	1,000.00	天津市	天津市	设计、制作、代理、发布广告		100	非同一控制下合并
华谊兄弟文化经纪有限公司	5,000.00	天津市	天津市	娱乐经纪		100	设立
浙江东阳美拉传媒有限公司	500.00	金华市	金华市	娱乐经纪		70	非同一控制下合并
北京美拉文化传媒有限公司	100.00	北京市	北京市	娱乐经纪		70	设立
海南美拉传媒有限公司	100.00	海口市	海口市	娱乐经纪		70	设立
HuayiBrothersInc. (US)	不适用	美国	美国	电影制作发行		100	设立
HuayiBrothersPicturesLLC(US)	不适用	美国	美国	电影制作发行		100	设立
华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司	10,000.00	天津市	天津市	文化娱乐活动		100	设立
华谊兄弟（天津）品牌管理有限公司	3,000.00	天津市	天津市	品牌管理		100	设立
华谊兄弟点睛动画影业有限公司	20,000.00	上海市	上海市	电影制作发行		100	设立
HBWinkAnimationInternationalLtd	不适用	香港	香港	电影动画制作		100	设立
华谊兄弟（北京）文化咨询有限	1,000.00	北京市	北京市	经济信息咨询		100	设立

公司							
夏日影业一人有限公司	不适用	澳门	澳门	影视制作	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新圣堂影业（天津）有限公司	42	3,715,220.31		50,263,836.47
浙江常升影视制作有限公司	30			25,718,932.11
浙江东阳美拉传媒有限公司	30	11,289,157.06	9,000,000.00	77,637,901.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

单位：元

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
新圣堂影业（天津）有限公司	146,602,138.19	4,840,699.81	151,442,838.00	31,755,760.74	11,276.14	31,767,036.88
浙江常升影视制作有限公司	12,627,783.50	-	12,627,783.50	10,502,672.67	-	10,502,672.67
浙江东阳美拉传媒有限公司	364,667,894.86	8,178,360.65	372,846,255.51	114,053,250.07	-	114,053,250.07

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	流动资产	流动资产	流动资产	流动资产	流动资产
新圣堂影业（天津）有限公司	168,358,254.61	11,680,174.08	180,038,428.69	67,732,271.79	1,476,118.42	69,208,390.21
浙江常升影视制作有限公司	85,484,801.97	-	85,484,801.97	89,437,355.88	-	89,437,355.88
浙江东阳美拉传媒有限公司	428,626,665.36	10,360,230.86	438,986,896.22	187,824,414.31	-	187,824,414.31

单位：元

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
新圣堂影业（天津）有限公司	43,465,195.89	8,845,762.64	8,845,762.64	2,711,562.57
浙江常升影视制作有	3,837,426.94	6,077,664.74	6,077,664.74	32,658,547.58

限公司				
浙江东阳美拉传媒有限公司	123,726,747.97	37,630,523.53	37,630,523.53	23,648,051.13

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
新圣堂影业(天津)有限公司	14,381,468.04	-12,315,486.35	-12,315,486.35	2,866,049.29
浙江常升影视制作有限公司	-	-35,486,357.22	-35,486,357.22	-2,777,911.16
浙江东阳美拉传媒有限公司	7,713,461.68	4,493,475.52	4,493,475.52	-4,106,355.39

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本年度累计回购北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司其他股东所持有 15.81% 的股权，购买对价与交易日应享有的按照北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司所有者权益在企业集团合并财务报表中的账面价值的份额之间的差额 3,403,623.12 元调增资本公积-股本溢价。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

项目	北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	11,377,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	11,377,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,780,623.12
差额	-3,403,623.12
其中: 调整资本公积	-3,403,623.12
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司	天津	天津	娱乐经纪		43.00%	权益法

华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	天津	天津	文化娱乐活动	39.00%		权益法
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	东阳	东阳	影视制作	49.25%		权益法

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		
	天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司	华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司
流动资产	63,604,855.10	189,872,774.92	1,169,773,437.84
非流动资产	621,252.26	54,783,484.66	68,206,203.55
资产合计	64,226,107.36	244,656,259.58	1,237,979,641.39
流动负债	53,824,533.60	7,215,515.22	332,025,148.84
非流动负债			
负债合计	53,824,533.60	7,215,515.22	332,025,148.84
少数股东权益			32,300,988.66
归属于母公司股东权益	10,401,573.76	237,440,744.36	873,653,503.89
按持股比例计算的净资产份额	4,472,676.72	92,601,890.30	430,274,350.67
调整事项	23,527,323.28	152,864,109.70	374,716,899.33
--商誉	56,368,539.37	247,296,632.60	546,217,154.95
--内部交易未实现利润			
--其他	-32,841,216.09	-94,432,522.90	-171,500,255.62
对联营企业权益投资的账面价值	28,000,000.00	245,466,000.00	804,991,250.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	180,252,478.54	9,209,033.60	365,674,074.48
净利润	2,075,578.72	-113,787,868.99	74,515,667.61
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	2,075,578.72	-113,787,868.99	74,515,667.61
本年度收到的来自联营企业的股利			

续：

	期初余额/上期发生额		
	天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司	华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司
流动资产	33,961,625.29	287,665,551.69	891,177,557.94
非流动资产	920,478.97	101,137,625.89	60,344,065.73
资产合计	34,882,104.26	388,803,177.58	951,521,623.67

流动负债	26,556,109.22	9,574,564.23	122,644,609.35
非流动负债			
负债合计	26,556,109.22	9,574,564.23	122,644,609.35
少数股东权益			29,739,178.04
归属于母公司股东权益	8,325,995.04	379,228,613.35	799,137,836.28
按持股比例计算的净资产份额	3,580,177.87	147,899,159.21	393,575,384.37
调整事项	56,368,539.37	247,296,632.60	393,439,615.63
--商誉	56,368,539.37	247,296,632.60	546,217,154.95
--内部交易未实现利润			
--其他			-152,777,539.32
对联营企业权益投资的账面价值	59,948,717.24	395,195,791.81	787,015,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	76,112,931.31	30,879,120.94	610,937,429.25
净利润	471,456.64	-31,670,025.10	22,827,142.67
终止经营的净利润			
其他综合收益		-29,000,000.00	
综合收益总额	471,456.64	-60,670,025.10	22,827,142.67
本年度收到的来自联营企业的股利			

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
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	199,553,980.20	366,780,682.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-90,654,682.36	-34,085,975.67
--其他综合收益		
--综合收益总额	-90,654,682.36	-34,085,975.67

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,705,402.97			3,112,961.36		6,592,441.61	与资产相关
递延收益	910,000.00	1,950,000.00		1,060,000.00		1,800,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	16,164,156.16	27,607,720.17

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、金融工具产生的各类风险

(1) 信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

截止2023年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	472,482,314.44	180,984,628.12
其他应收款	543,973,460.74	385,475,155.12
合计	1,016,455,775.18	566,459,783.24

为降低信用风险，本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 12 月 31 日，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	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债						
短期借款	520,814,033.72					520,814,033.72
应付账款	506,551,387.22					506,551,387.22
其他应付款	577,088,839.29					577,088,839.29
长期借款	428,826,567.60	134,427,835.62				563,254,403.22
租赁负债	68,013,020.98	69,399,341.62	66,266,637.77	125,715,825.49	228,749,449.48	558,144,275.34
长期应付款			210,000,000.00			210,000,000.00
合计	2,101,293,848.81	203,827,177.24	276,266,637.77	125,715,825.49	228,749,449.48	2,935,852,938.79

(3) 市场风险

(1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、欧元和日元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元和港币余额和零星的欧元及日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金		
其中：美元	11,893,695.01	60,734,229.75

项目	期末余额	期初余额
欧元	39.37	105,928.57
港币	268,263.12	1,660,185.59
日元		0.31
应收账款		
其中：美元	7,559,466.85	19,072,690.19
其他应收款		
其中：美元	353,828.53	852,931.09
长期应收款(含一年内到期)		
其中：美元	31,944,174.05	29,918,364.80
应付账款		
其中：美元	4,340,214.46	9,293,021.16
其他应付款		
其中：美元	639,965.72	545,082.75

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、合并财务报表项目注释相关项目)有关。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款、长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			7,000,052.06	7,000,052.06
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			112,581,359.48	112,581,359.48
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用				

权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
其他非流动金融资产	71,558,686.75		372,164,701.52	443,723,388.27
持续以公允价值计量的资产总额	71,558,686.75		491,746,113.06	563,304,799.81
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照资产负债表日的收盘价确定。

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

没有在活跃市场买卖的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可观察市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。

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

如一项或多项重大输入并非根据可观察市场数据，则该金融工具列入第三级。

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年

内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

实际控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王忠军	11.51	11.51
王忠磊	2.39	2.39

本企业最终控制方是：王忠军、王忠磊。

其他说明：

截至报告期末，王忠军和王忠磊合计持有公司 13.90% 股权，为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	联营公司
深圳市华宇讯科技有限公司	联营公司
上海淳泰投资管理有限公司	联营公司
华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	联营公司
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	联营公司
北京剧角映画文化传媒股份有限公司	联营公司
东阳向上影业有限公司	联营公司
天津滨海新区华谊启明东方暖文化发展有限责任公司	联营公司
China Lion Entertainment Ltd.	联营公司
北京布劳森沐文化传播有限公司	联营公司

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
优酷信息技术（北京）有限公司	公司持股 5% 以上股东之关联方
北京春风画面文化传媒有限公司	参股公司之子公司
海宁剧制文化投资管理有限公司	参股公司之子公司
北京兴盛天亚文化传播有限公司	子公司之关联方
杭州淘票票科技有限公司	公司持股 5% 以上股东之关联方
霍尔果斯华谊兄弟浩瀚星空影视娱乐有限公司	参股公司之子公司
北京阿里巴巴影业文化有限公司	公司持股 5% 以上股东之关联方
北京优酷科技有限公司	公司持股 5% 以上股东之关联方
华谊影城（苏州）有限公司	董事关联方

北京剧魔影业有限公司	参股公司之子公司
海南观澜湖华谊冯小刚电影公社影视服务有限公司	董事关联方
北京松枫盛世艺术中心有限公司	公司实际控制人之关联方
北京淘秀新媒体科技有限公司	公司持股 5%以上股东之关联方
浙三万家（北京）创业投资管理有限公司	董事关联方
优酷电影有限公司	公司持股 5%以上股东之关联方
北京还有电影科技股份有限公司	董事关联方
阿里巴巴影业（北京）有限公司	公司持股 5%以上股东之关联方
上海淘票票影视文化有限公司	公司持股 5%以上股东之关联方
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	公司持股 5%以上股东之关联方
上海阿里巴巴影业有限公司	公司持股 5%以上股东之关联方
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	公司持股 5%以上股东之关联方
华谊兄弟（天津）创意设计有限公司	参股公司之子公司
北京橘子文化传媒有限公司	董事关联方
山西星际汇影视文化有限公司	公司持股 5%以上股东之关联方
东阳飞黄影视文化工作室	子公司之关联方
东阳嘉豪影视文化工作室	子公司之关联方
长沙纳词影业有限公司	子公司之关联方
象山我忘了有个影视文化工作室	子公司之关联方
赵氏兄弟影业（鄂尔多斯）有限公司	董事关联方
南京弘立星恒文化传播有限公司	子公司之关联方
北京一帆风顺影视文化工作室	重要子公司少数股东持股公司
英雄游戏科技股份有限公司	董事关联方
霍尔果斯东方暖文化艺术发展有限责任公司	参股公司之子公司
东方星卡（北京）传媒有限公司	联营企业子公司
象山程橙影视文化工作室	子公司之关联方
北京骏声嘉利文化发展有限公司	公司持股 5%以上股东之关联方
载洳影视制作（海口）有限公司	子公司之关联方

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京阿里巴巴影业文化有限公司	分账款、宣发费及服务成本	54,780.42			3,654,833.69
杭州淘票票科技有限公司	宣发费				2,000,000.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	分账款、发行代理费				1,117,248.14
北京松枫盛世艺术中心有限公司	服务费用、采购费用	777,687.00			639,766.80
东阳向上影业有限公司	宣发成本、制作款、分账款	30,340.01			623,869.36
北京淘秀新媒体科技有限公司	宣发费	300,000.00			333,250.00
阿里巴巴影业（北京）有限公司	分账款、宣传服务费、电影制片成本	492,983.33			37,519.14
上海淘票票影视文化有限公司	分账款				26,041.44

山西星际汇影视文化有限公司	市场推广费				3,500.00
英雄游戏科技股份有限公司	分账款	38,129.84			237,788.33
华谊兄弟(天津)实景娱乐有限公司	其他费用				17,732.15
北京布劳森沐文化传播有限公司	分账款	1,844,956.00			
长沙纳词影业有限公司	分账款	1,844,956.00			
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	市场推广费	4,107,469.07			
象山我忘了有个影视文化工作室	制作费	261,386.14			
赵氏兄弟影业(鄂尔多斯)有限公司	项目开发款	4,000,000.00			
北京一帆风顺影视文化工作室	服务费	23,000,000.00			
东阳嘉豪影视文化工作室	剧本服务费	1,232,000.00			
象山程橙影视文化工作室	制作费	86,000.00			
载汐影视制作(海口)有限公司	制作费	47,173,086.26			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	版权、商演代理及其他收入		39,544,009.45
优酷信息技术(北京)有限公司	分账款收入、版权收入及商演代理收入	6,129,543.68	95,060.64
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	网费收入、广告费收入、代理收入	325,307.43	1,680,109.84
北京春风画面文化传媒有限公司	网费收入	65,101.78	63,028.30
深圳市华宇讯科技有限公司	票款收入、服务费收入、卖品收入	1,584,412.88	1,372,887.17
华谊兄弟(长沙)电影文化城有限公司	品牌授权收入、策划服务费收入		7,075,471.70
Brothers International LLC.	分账款收入		1,865,006.42
杭州淘票票科技有限公司	电影放映服务及相关购票服务费收入	51,362,337.40	28,617,826.17
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	广告发布制作		430,592.45
华谊兄弟(天津)创意设计有限公司	网费收入		4,303.38
华谊兄弟(天津)实景娱乐有限公司	网费收入	10,041.35	554,153.13
北京优酷科技有限公司	版权收入	41,301,886.80	5,080,000.00
北京橘子文化传媒有限公司	拍摄服务收入		103,773.58
天津滨海新区华谊启明东方	软件查询账号使用费收入	2,830.19	2,830.19

暖文化发展有限责任公司			
China Lion Entertainment Ltd.	制片服务收入		3,836,176.99
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	推广收入		30,702.83
霍尔果斯东方暖文化艺术发展有限责任公司	品牌授权收入	1,886,792.45	3,773,584.90
东方星卡(北京)传媒有限公司	电影片元素授权收入	141,509.43	
东阳向上影业有限公司	会展会务业务收入	37,735.85	
北京阿里巴巴影业文化有限公司	分账款、宣发费及服务费收入	207,794,867.48	
北京布劳森沐文化传播有限公司	发行收入	2,022,524.44	
北京还有电影科技股份有限公司	购票服务费收入	914.88	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华谊兄弟(天津)实景娱乐有限公司	房屋租赁	63,297.25	829,989.38
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	房屋租赁	440,253.21	638,364.42
北京春风画面文化传媒有限公司	房屋租赁	773,565.90	954,128.44

本公司作为承租方：

单位：元

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)		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	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京骏声嘉利文化有限公司	房屋租赁	870,699.78				949,062.76					

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华谊兄弟电影有限公司	6,500万人民币	2024/6/21	2026/6/21	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	6,600 万人民币	2023/12/14	2026/12/14	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、王忠军、王忠磊	2,200 万人民币	2023/5/30	2026/5/30	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、王忠军、王忠磊	17,600 万人民币	2023/4/13	2026/4/13	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	550 万人民币	2023/6/26	2026/6/26	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	1,100 万人民币	2023/8/26	2026/8/26	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	3,300 万人民币	2023/10/26	2026/10/26	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	3,850 万人民币	2023/12/26	2026/12/26	是
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	2,750 万人民币	2024/10/24	2027/10/24	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	6,600 万人民币	2024/12/12	2027/12/12	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	1,100 万人民币	2024/12/24	2027/12/24	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	6,600 万人民币	2024/4/5	2027/4/5	否
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	2,200 万人民币	2024/5/24	2027/5/24	否
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	3,850 万人民币	2023/7/25	2026/7/25	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	3,740 万人民币	2024/7/24	2027/7/24	否
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	3,300 万人民币	2023/7/29	2026/7/29	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	3,300 万人民币	2024/7/27	2027/7/27	否
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	4,400 万人民币	2023/11/16	2026/11/16	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	5,500 万人民币	2023/11/18	2026/11/18	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	4,840 万人民币	2023/11/22	2026/11/22	是
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	4,400 万人民币	2024/11/14	2027/11/14	否
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	5,500 万人民币	2024/11/15	2027/11/15	否
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司、华谊兄弟国际有限公司、华谊兄弟电影有限公司、王忠军、王忠磊、刘晓梅、王晓蓉	4,730 万人民币	2024/11/16	2027/11/16	否

华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司、浙江华谊兄弟影业投资有限公司、华谊兄弟（北京）电影发行有限公司、王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉	16,200 万人民币	2025/6/11	2028/6/10	否
华谊兄弟电影有限公司、王忠军、刘晓梅、王忠磊、王晓蓉	70,000 万人民币	2019/2/11	2024/1/24	否
华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司	70,000 万人民币	2019/2/15	2024/1/24	否
北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司（更名前：北京华远嘉利房地产开发有限公司）	70,000 万人民币	2020/1/17	2024/1/24	否
Huayi Brothers properties INC、王忠军	5,700 万人民币	2024/9/26	2027/9/26	否

（5）关联方资金拆借

2022 年 12 月，公司实际控制人王忠磊无偿向公司提供 7,000,000.00 元人民币资金支持，公司已在 2023 年 1 月偿还。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中联盛世文化（北京）有限公司	转让华谊娱乐投资所持有的北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司（以下简称“嘉利文化”）的 100% 股权及转让华谊娱乐投资对嘉利文化享有的全部债权	35,000 万元	-
兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）	2023 年 4 月 20 日，华谊兄弟传媒股份有限公司与兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议书》，协议约定公司以 1,137.70 万元向兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）收购所持有的北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司 15.8014% 的股权及与该等股权相关的权益及依法享有的全部权利。	1,137.70 万元	

（7）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1744.80 万元	1,400.64 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市腾讯计算机系统有限公司			2,900,000.00	947,600.00
	优酷信息技术（北京）有限公	6,567,708.37	182,582.29	840,000.00	19,992.00

	司				
	北京春风画面文化传媒有限公司	1,016,879.30	36,846.82	1,286,660.00	100,482.79
	浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	5,790,979.24	1,194,152.83	5,405,436.74	987,930.23
	海宁剧制文化投资管理有限公司	314,368.67	88,211.85	314,368.67	47,186.74
	北京兴盛天亚文化传播有限公司	14,400,000.00	14,400,000.00	14,400,000.00	14,400,000.00
	深圳市华字讯科技有限公司	1,649,551.30	45,863.20	75.00	0.81
	杭州淘票票科技有限公司	59,039.50	2,725.29	77,778.88	1,430.07
	霍尔果斯华谊兄弟浩瀚星空影视娱乐有限公司	173,307.70	48,630.14	10,677,268.08	2,457,476.05
	北京阿里巴巴影业文化有限公司	207,775,450.00	5,776,157.51		
	北京优酷科技有限公司	25,000,000.00	695,000.00		
	华谊影城（苏州）有限公司	5,698,122.46	5,698,122.46	5,698,122.46	5,698,122.46
	上海淳泰投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
	华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	-		1,487,912.83	35,412.33
	北京新影联华谊兄弟影院有限公司	-		2,607.00	28.16
	China Lion Entertainment Ltd.	-		2,072,439.02	22,382.34
	小计	270,445,406.54	30,168,292.39	47,162,668.68	26,718,043.98
	预付款项				
	东阳飞黄影视文化工作室	252,427.18			
	东阳嘉豪影视文化工作室	970,873.79			
	长沙纳词影业有限公司	800,000.00			
	象山我忘了有个影视文化工作室	990,099.01			
	北京剧魔影业有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	
	北京剧角映画文化传媒有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
	赵氏兄弟影业（鄂尔多斯）有限公司	4,000,000.00			
	华谊影城（苏州）有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	
	China Lion Entertainment Ltd.	1,416,540.00		1,392,920.00	
	海南观澜湖华谊冯小刚电影公社影视服务有限公	42,192.00		42,192.00	

	司				
	北京松枫盛世艺术中心有限公司	877,687.00			
	北京淘秀新媒体科技有限公司			300,000.00	
小计		42,349,818.98	13,000,000.00	34,735,112.00	
其他应收款					
	海宁剧制文化投资管理有限公司	15,537,735.91	15,537,735.91	15,537,735.91	15,537,735.91
	南京弘立星恒文化传播有限公司	5,000,000.00	90,000.00		
	杭州淘票票科技有限公司	13,863.40	693.18	13,863.40	693.17
	北京剧魔影业有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00
	浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	3,370,000.00	1,019,762.00	3,370,000.00	2,370,795.00
小计		62,921,599.31	55,648,191.09	57,921,599.31	56,909,224.08

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	北京一帆风顺影视文化工作室	8,171,778.90	
	优酷电影有限公司	213,419.81	213,419.81
	东阳向上影业有限公司	8,119,213.47	8,119,213.46
	北京阿里巴巴影业文化有限公司	2,067,588.23	2,386,501.23
	北京新影联华谊兄弟影院有限公司	7,045,430.96	3,033,609.31
	长沙纳词影业有限公司	1,844,956.00	
	北京还有电影科技股份有限公司	51.00	51.00
	阿里巴巴影业（北京）有限公司	791,737.49	298,754.16
	英雄游戏科技股份有限公司	237,788.33	237,788.33
	北京布劳森沐文化传播有限公司	1,844,956.00	
	上海淘票票影视文化有限公司	755,698.40	755,698.40
	深圳市腾讯计算机系统有限公司		31,026,762.60
	浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	118,027.75	118,027.75
	华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司		4,997.89
小计		31,210,646.34	46,194,823.94
其他应付款			
	北京阿里巴巴影业文化有限公司	219,198,491.94	126,656,893.36
	霍尔果斯华谊兄弟浩瀚星空影视娱乐有限公司	79,110,497.12	90,000,000.00
	华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	46,506,727.69	46,625,855.75
	北京松枫盛世艺术中心有限	32,784.00	32,784.00

	公司		
	浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	8,954,453.00	
	深圳市华宇讯科技有限公司	65,000.00	65,000.00
	北京还有电影科技股份有限公司	8,338.75	6,819.75
	杭州淘票票科技有限公司	1,261.29	1,558.29
	北京布劳森沐文化传播有限公司	550,000.00	
	北京新影联华谊兄弟影院有限公司	6,150.00	
	北京骏声嘉利文化发展有限公司	262,253.28	
	深圳市腾讯计算机系统有限公司		454.31
小计		354,695,957.07	263,389,365.46
合同负债			
	北京阿里巴巴影业文化有限公司	25,465,871.04	1,843,229.53
	杭州淘票票科技有限公司	177,586.19	261,670.83
	上海阿里巴巴影业有限公司	11,094.15	11,417.28
	上海淘票票影视文化有限公司	9,433.96	9,708.74
	深圳市华宇讯科技有限公司	2,204.71	2,210.18
	北京新影联华谊兄弟影院有限公司	1,825.24	1,825.24
	北京还有电影科技股份有限公司	5,485.44	5,650.00
	北京优酷科技有限公司	34,796,981.15	46,018,867.95
	深圳市腾讯计算机系统有限公司		10,982,398.03
	北京布劳森沐文化传播有限公司	466,981.13	
	优酷信息技术(北京)有限公司		60,273,962.48
小计		60,937,463.01	119,410,940.26
预收账款			
	南京弘立星恒文化传播有限公司	5,000,000.00	
	浙三万家(北京)创业投资管理有限公司	970,851.57	
小计		5,970,851.57	
其他非流动负债			
	深圳市腾讯计算机系统有限公司		32,716,981.06
	北京剧角映画文化传媒股份有限公司	270,000.00	270,000.00
	北京优酷科技有限公司	59,740,000.00	39,820,000.00
小计		60,010,000.00	72,806,981.06
长期应付款			
	深圳市腾讯计算机系统有限公司		210,000,000.00

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订合同但未支付的约定对影视作品投资支出情况如下：（单位：人民币万元）

项 目	合同投资额	已付投资额	未付投资额
电 影	12,240.00	8,456.00	3,784.00
电 视 剧	5,400.00	5,140.00	260.00
合 计	17,640.00	13,596.00	4,044.00

(2) 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况详见附注七注释 21。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告、原审原告或申请人	被告、原审被告或被申请人	诉讼（仲裁）事项	诉讼金额（元）	案件进展
张蓓	浙江东阳美拉传媒有限公司、北京爱奇艺科技有限公司、北京新力量影视文化有限公司	著作权侵权及不正当竞争纠纷	10,060,000.00	一审审理中
华谊兄弟传媒股份有限公司、华谊兄弟电影有限公司	无锡贵映金画文化传媒有限公司、广东省广影业股份有限公司、中青新影文化传媒（北京）有限公司、四川诚城影视文化传播有限责任公司、奕齐影业（上海）有限公司	商标侵权及不正当竞争纠纷	50,000,000.00	一审判决被告共同赔偿公司经济损失及合理开支525.44万元，二审审理中
深圳非海行舟影业有限公司、华谊兄弟电影有限公司（有独立请求第三人）	梦想者电影（霍尔果斯）有限公司	合同纠纷	32,455,000.00	一审驳回第三人全部诉讼请求，二审尚未判决（因其他司法程序依法中止审理）
华谊兄弟传媒股份有限公司	毕节市华谊传媒有限公司	商标侵权及不正当竞争纠纷	500,000.00	一审审理中
华谊兄弟传媒股份有限公司	内蒙古华谊星驰影视传媒有限公司、内蒙古小型微型企业发展协会、北京微播视界科技有限公司	商标侵权及不正当竞争纠纷	1,000,000.00	一审审理中
王小华	华谊兄弟传媒股份有限公司、管浒	著作权侵权纠纷	0.00	一审审理中
华谊兄弟电影有限公司	西藏众睿悦信传媒有限公司	合同纠纷	34,448,575.00	仲裁审理中

2. 开出保函、信用证

本公司全资子公司华谊兄弟国际有限公司向华美银行(中国)有限公司申请人民币5,700万元的授信，授信期限为24个月。公司全资孙公司 Huayi Brothers properties INC 在 East West Bank 开立不可撤销信用证5,700万元人民币对上述授信提供担保，信用证编号2200G00093；信用证期限2022年9月26日起至2024年9月26日共730天。

本公司全资子公司华谊兄弟电影有限公司向华美银行(中国)有限公司申请人民币6,500万元的授信，授信期限为29个月。公司全资子公司华谊兄弟国际有限公司在 East West Bank 开立不可撤销信用证3,250万元人民币对上述授信提供担保，信用证编号2300G000115；信用证期限2023年1月12日起至2024年9月30日共626天。

除存在上述或有事项外，截止2023年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

发行股票

经公司第五届董事会第七次会议、2020年第十五次临时股东大会和第五届董事会第十二次会议审议通过《向特定对象发行股票预案》，公司拟向特定对象发行股票募集资金总额不超过82,079.53万元。公

司申请向特定对象发行 A 股股票事项还在进行中，尚需通过监管机构的审核。本次向特定对象发行股票预案已调整为发行对象不超过 35 名（含），为符合中国证监会规定条件的法人、自然人或其他合法投资组织。最终发行对象由公司股东大会授权董事会在本次发行申请经深圳证券交易所审核通过并经中国证监会同意注册后，按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，根据竞价结果与保荐机构（主承销商）协商确定。

2. 处置子公司

2023 年 12 月，公司与南京弘立星恒文化传播有限公司签订《浙江常升影视制作有限公司股权转让协议》，2024 年 1 月公司与南京弘立星恒文化传播有限公司、马保华签订《浙江常升影视制作有限公司股权转让协议之补充协议》，协议约定公司转让持有的浙江常升影视制作有限公司 70% 股权，上述股权转让事项已于 2024 年 1 月完成。

（二）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

（2）未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

1、债务重组

（1）债务重组情况

项目	债务重组方式	原重组债务账面价值	债务重组利得金额	债务转为资本导致的股本增加额
以持有北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司股权清偿债务	以非现金资产清偿债务	350,000,000.00	44,917,301.33	—

续：

项目	债务重组方式	或有应付/（应收）金额	公允价值确定方法及依据
以持有北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司股权清偿债务	以非现金资产清偿债务	0.00	双方协商确定

(2) 债务重组的主要内容

2023年11月，本公司与中联盛世文化（北京）有限公司、北京阿里巴巴影业文化有限公司（原名：北京中联华盟文化传媒投资有限公司）签订《债权转让、债务转移及抵销协议》，协议约定公司转让持有的北京华谊兄弟嘉利文化发展有限公司100%股权以及转让债权，转让对价合计3.5亿元；截至上述协议签署时，公司尚欠北京阿里巴巴影业文化有限公司借款本金余额人民币7亿元。根据协议约定，转让对价与借款本金进行抵销，抵销后公司欠北京阿里巴巴影业文化有限公司借款本金余额人民币3.5亿元。

3、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为影视娱乐、品牌授权及实景娱乐及互联网娱乐。这些报告分部是以业务类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：1) 影视娱乐板块主要包括电影的制作、发行及衍生业务；电视剧的制作、发行及衍生业务；艺人经纪及相关服务业务；影院投资管理运营业务；2) 品牌授权与实景娱乐板块主要依托“华谊兄弟”品牌价值，投身于实景娱乐项目；3) 互联网娱乐板块主要包含新媒体及其他互联网相关产品。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	影视娱乐	品牌授权及实景娱乐	互联网娱乐	分部间抵销	合计
主营业务收入	627,111,588.97	8,962,264.15	1,031,997.80		637,105,850.92
主营业务成本	436,778,739.26		32,592.42		436,811,331.68
资产总额	12,670,114,630.20		101,400,334.66	-8,729,308,396.13	4,042,206,568.72
负债总额	7,547,176,503.74		4,316,258.60	-4,355,896,727.32	3,195,596,035.02

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

实际控制人的股份质押情况

股东名称	股东性质	持股比例（%）	期末持股数量	质押或冻结情况	
				股份状态	数量
王忠军	境内自然人	11.51	319,379,362	质押	317,120,000

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	期末持股数量	质押或冻结情况	
				股份状态	数量
				冻结	319,379,362
王忠磊	境内自然人	2.39	66,256,962	质押	66,100,000
				冻结	66,256,962
合计		13.90	385,636,324		

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	48,005,427.46	63,287,383.45
1 至 2 年	3,207,353.24	2,198,398.85
2 至 3 年	2,149,348.85	1,451,945.41
3 年以上	43,020,531.98	42,547,117.35
3 至 4 年	473,414.63	
4 至 5 年		
5 年以上	42,547,117.35	42,547,117.35
合计	96,382,661.53	109,484,845.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	96,382,661.53	100.00	44,093,972.12	45.75	52,288,689.41
其中：					
合并范围内关联方组合	43,016,487.73	44.63			43,016,487.73
账龄组合	53,366,173.80	55.37	44,093,972.12	82.63	9,272,201.68
合计	96,382,661.53	100.00	44,093,972.12	45.75	52,288,689.41

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额 金额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	109,484,845.06	100	43,867,825.80	40.07	65,617,019.26
其中：					
合并范围内关联方组合	54,758,767.38	50.01			54,758,767.38
账龄组合	54,726,077.68	49.99	43,867,825.80	80.16	10,858,251.88
合计	109,484,845.06	100	43,867,825.80	40.07	65,617,019.26

按单项计提坏账准备类别数： 1

按单项计提坏账准备： 关联方组合

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1 年以内	54,758,767.38		43,016,487.73			
合计	54,758,767.38		43,016,487.73			

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备： 账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,988,939.73	138,692.53	2.78
1—2 年	3,207,353.24	331,640.32	10.34
2—3 年	2,149,348.85	603,107.29	28.06
3—4 年	473,414.63	473,414.63	100.00
5 年以上	42,547,117.35	42,547,117.35	100.00
合计	53,366,173.80	44,093,972.12	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	43,867,825.80	407,194.41	181,048.09			44,093,972.12
其中：合并范围内关联方组合						
账龄组合	43,867,825.80	407,194.41	181,048.09			44,093,972.12
合计	43,867,825.80	407,194.41	181,048.09			44,093,972.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
华谊兄弟国际发行有限公司	38,487,109.91		38,487,109.91	39.93	
北京世纪千和文化投资有限公司	23,000,000.00		23,000,000.00	23.86	23,000,000.00
北京合润德堂传媒广告有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00	11.41	11,000,000.00
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	5,790,979.24		5,790,979.24	6.01	1,194,152.83
千兆科技(深圳)有限公司	3,600,000.00		3,600,000.00	3.74	3,600,000.00
合计	81,878,089.15		81,878,089.15	84.95	38,794,152.83

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,005,686,712.72	2,400,916,233.47
合计	2,005,686,712.72	2,400,916,233.47

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	55,439,444.42	55,439,444.42
员工备用金借款	354,000.00	514,000.00
押金保证金	4,271,839.25	4,157,516.61
股权转让款	187,500,000.00	187,500,000.00
退回影片投资款	136,843,080.28	136,843,080.28
其他		
集团内往来款	1,907,542,165.43	2,219,070,182.69
合计	2,291,950,529.38	2,603,524,224.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,912,168,004.68	2,223,480,499.30
1至2年		187,500,000.00

2 至 3 年	187,500,000.00	
3 年以上	192,282,524.70	192,543,724.70
3 至 4 年		12,124,999.99
4 至 5 年	12,124,999.99	136,843,080.28
5 年以上	180,157,524.71	43,575,644.43
合计	2,291,950,529.38	2,603,524,224.00

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	379,782,524.70	16.57	286,032,524.70	87.29	93,750,000.00
其中：					
按组合计提坏账准备	1,912,168,004.68	83.43	231,291.96	0.01	1,911,936,712.72
其中：					
关联方组合	1,907,542,165.43	83.23			1,907,542,165.43
账龄组合	4,625,839.25	0.20	231,291.96	5.00	4,394,547.29
合计	2,291,950,529.38	100.00	286,263,816.66	12.49	2,005,686,712.72

续：

类别	期初余额				账面余额 金额
	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	192,282,524.70	7.39	192,282,524.70	100	
其中：					
按组合计提坏账准备	2,411,241,699.30	92.61	10,325,465.83	0.43	2,400,916,233.47
其中：					
关联方组合	2,219,070,182.69	85.23			2,219,070,182.69
账龄组合	192,171,516.61	7.38	10,325,465.83	5.37	181,846,050.78
合计	2,603,524,224.00	100.00	202,607,990.53	7.78	2,400,916,233.47

按单项计提坏账准备类别数： 1

按单项计提坏账准备： 286,032,524.70

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华信超越控股有限公司	55,439,444.42	55,439,444.42	55,439,444.42	55,439,444.42	100.00	预计无法收回
Mandoo Pictures (Hong Kong)	136,843,080.28	136,843,080.28	136,843,080.28	136,843,080.28	100.00	预计无法收回

Limited						
西藏景源企业管理有限公司			187,500,000.00	93,750,000.00	50.00	预计无法收回
合计	192,282,524.70	192,282,524.70	379,782,524.70	286,032,524.70		

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,625,839.25	231,291.96	5.00
合计	4,625,839.25	231,291.96	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,064,265.83		192,543,724.70	202,607,990.53
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-9,843,750.00		9,843,750.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,359.25		83,645,050.00	83,671,409.25
本期转回	15,583.12			15,583.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	231,291.96		286,032,524.70	286,263,816.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	192,282,524.70	83,645,050.00				275,927,574.70
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,325,465.83	26,359.25	15,583.12			10,336,241.96

合计	202,607,990.53	83,671,409.25	15,583.12			286,263,816.66
----	----------------	---------------	-----------	--	--	----------------

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华谊兄弟互娱(天津)投资有限公司	集团内往来	1,339,186,371.66	1年以内	58.43	
西藏景源企业管理有限公司	股权转让款	187,500,000.00	2-3年	8.18	93,750,000.00
Mandoo Pictures (HK) Limited	退回影片投资款	136,843,080.28	3年以上	5.97	136,843,080.28
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	集团内往来	108,163,265.89	1年以内	4.72	
华谊兄弟武汉影院管理有限公司	集团内往来	85,359,435.17	1年以内	3.72	
合计		1,857,052,153.00		81.02	230,593,080.28

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,154,503,306.72	585,143,241.05	4,569,360,065.67	5,143,126,306.72	585,143,241.05	4,557,983,065.67
对联营、合营企业投资	1,427,624,490.35	312,834,321.63	1,114,790,168.72	1,589,633,151.64	312,834,321.63	1,276,798,830.01
合计	6,582,127,797.07	897,977,562.68	5,684,150,234.39	6,732,759,458.36	897,977,562.68	5,834,781,895.68

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
华谊兄弟影院投资有限公司	179,663,200.00						179,663,200.00	
北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	445,200,000.00						445,200,000.00	
华谊兄弟国际有限公司	2,097,677,258.23						2,097,677,258.23	
北京华谊兄弟音乐有限公司	63,654,000.00						63,654,000.00	
华谊兄弟文化经纪有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
华谊兄弟时尚（上海）文化传媒有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	420,387,780.80		11,377,000.00				431,764,780.80	
新圣堂影业（天津）有限公司	43,678,461.54						43,678,461.54	
HuayiBrothersINC(US)	174,865,606.15						174,865,606.15	
天津欢颜广告有限公司	32,589,394.91	217,410,605.09					32,589,394.91	217,410,605.09
浙江东阳美拉传媒有限公司	682,267,364.04	367,732,635.96					682,267,364.04	367,732,635.96
华谊兄弟电影有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
华谊兄弟点睛动画影业有限公司	155,000,000.00						155,000,000.00	
华谊兄弟（北京）文化咨询有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00	
合计	4,557,983,065.67	585,143,241.05	11,377,000.00				4,569,360,065.67	585,143,241.05

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
众大合联市场咨询（北京）有限公司	1,973,640.96				2,233,243.47						4,206,884.43	
东阳向上影业有限公司	18,745,359.91	6,956,828.67			- 2,548,442.24						16,196,917.67	6,956,828.67
广州银汉科技有限公司	142,951,149.62	239,241,396.43			- 14,952,345.46	- 1,046,250.00					126,952,554.16	239,241,396.43

司											
华谊华章（天津）文化投资管理有限公司	127,189,510.56	26,512,037.80			64,880,875.16	62,308,635.40					26,512,037.80
浙江东阳浩瀚影视娱乐有限公司	760,284,497.66	40,124,058.73			36,698,966.30					796,983,463.96	40,124,058.73
北京布劳森沐文化传播有限公司	3,219,481.52				92,946.11					3,312,427.63	
华谊兄弟（天津）实景娱	222,435,189.78				44,377,268.91	10,920,000.00				167,137,920.87	

乐 有 限 公 司											
小计	1,276,798,830.01	312,834,321.63			87,733,775.89	74,274,885.40				1,114,790,168.72	312,834,321.63
合计	1,276,798,830.01	312,834,321.63			87,733,775.89	74,274,885.40				1,114,790,168.72	312,834,321.63

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,036,519.64	12,324,390.42	55,733,279.54	2,580,128.96
其他业务	4,736,421.66		9,771,482.18	
合计	32,772,941.30	12,324,390.42	65,504,761.72	2,580,128.96

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	32,772,941.30	12,324,390.42	65,504,761.72	2,580,128.96
其中：				
影视娱乐	19,074,255.49	12,324,390.42	44,412,524.83	2,580,128.96
品牌授权及实景娱乐	8,962,264.15		11,320,754.71	
其他	4,736,421.66		9,771,482.18	
按经营地区分类	32,772,941.30	12,324,390.42	65,504,761.72	2,580,128.96
其中：				
境内	32,772,941.30	12,324,390.42	65,504,761.72	2,580,128.96
境外				

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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 32,716,981.13 元，其中，10,905,660.38 元预计将于 2024 年度确认收入，10,905,660.38 元预计将于 2025 年度确认收入，10,905,660.38 元预计将于 2026 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,000,000.00	53,126,960.10
权益法核算的长期股权投资收益	-87,733,775.89	-3,683,668.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		4,309,669.07
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合计	-66,733,775.89	53,752,960.52

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	733,322.74	
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）	18,802,255.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-73,736,008.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,648,035.27	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	44,917,301.33	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
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		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	706,071.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,915,469.57	
少数股东权益影响额（税后）	2,443,575.95	
合计	-6,288,067.33	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-52.29	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-51.68	-0.19	-0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他