

公司代码：600715

公司简称：文投控股

文投控股股份有限公司 2026 年半年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人徐建、主管会计工作负责人曹蕾娜及会计机构负责人（会计主管人员）李婧媛声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意相关风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

本报告已详细阐述可能面对的风险，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”，敬请投资者关注

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义 4

第二节 公司简介和主要财务指标 4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 22

第五节 重要事项 24

第六节 股份变动及股东情况 34

第七节 债券相关情况 38

第八节 财务报告 39

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	二、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的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、文投控股、上市公司	指	文投控股股份有限公司
北京市国资委	指	北京市人民政府国有资产监督管理委员会
北京国管	指	北京国有资本运营管理有限公司
首文科集团、控股股东	指	首都文化科技集团有限公司
北京振弘	指	北京振弘企业运营管理有限公司
北京演艺集团	指	北京演艺集团有限责任公司
北京伦洋出版	指	北京伦洋图书出版有限公司
中国书店	指	中国书店有限责任公司
北京新影联	指	北京新影联影业有限责任公司
北京文科数创	指	北京文科数创企业管理有限公司
京国创基金	指	北京京国创基金管理有限公司
石景山基金	指	北京市石景山区现代创新产业发展基金有限公司
弘数传媒	指	北京弘数传媒有限公司
弘数科技	指	北京弘数科技有限公司
都玩网络	指	上海都玩网络科技有限公司
中轴线为帧	指	北京中轴线为帧科技发展有限公司
北京一中院、法院	指	北京市第一中级人民法院
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《文投控股股份有限公司章程》
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	文投控股股份有限公司
公司的中文简称	文投控股
公司的外文名称	Cultural Investment Holdings Co., Ltd
公司的外文名称缩写	CIH
公司的法定代表人	徐建

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高海涛	王汐
联系地址	北京市朝阳区弘善家园413号楼	北京市朝阳区弘善家园413号楼
电话	010-88578078	010-88578078
传真	010-88578579	010-88578579
电子信箱	zhengquan@600715sh.com	zhengquan@600715sh.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市朝阳区东四环窑洼湖桥东侧东进国际中心D座4层D401室
--------	--------------------------------

公司注册地址的历史变更情况	2024年1月，公司注册地址由辽宁省沈阳市苏家屯区白松路22号变更至现址
公司办公地址	北京市朝阳区弘善家园413号楼
公司办公地址的邮政编码	100021
公司网址	www.600715sh.com
电子信箱	info@600715sh.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部（董事会办公室）

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	文投控股	600715	不适用

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	109,629,115.72	178,012,804.27	-38.42
利润总额	-19,376,088.08	3,690,746.48	-624.99
归属于上市公司股东的净利润	-19,839,905.79	4,527,722.50	-538.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-42,031,817.41	-722,056.79	不适用
经营活动产生的现金流量净额	241,281,056.57	57,926,511.44	316.53
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,067,670,637.61	1,084,310,543.40	-1.53
总资产	1,536,545,184.11	1,581,003,589.06	-2.81

（二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.0052	0.0012	-533.33
稀释每股收益（元/股）	-0.0052	0.0012	-533.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0111	-0.0002	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-1.84	0.40	减少2.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-3.91	-0.06	减少3.85个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2026 年上半年，公司全面聚焦主营业务发展，通过融合创新、提效扩产，经营质量稳步提升。其中，影城方面，公司完成第 2 家“MIRRA 奇镜派对融合厅”开业及 3 家新增影城立项，同时上线耀莱影城会员商城小程序；游戏方面，公司在保持《攻城三国》《攻城天下》长青化运营的同时，加速推进《中式仙游》（暂定名）、《文明》（暂定名）等新游戏的研发与上线；漫剧方面，公司加速拓展业务合作与项目储备，累计立项漫剧 92 部，上线漫剧 34 部，同步推进精品动画中剧及动画电影的开发。此外，公司积极推进低效资产处置与债务和解，非经常性损益有所增加。

但受全国电影票房大幅下降影响，同时叠加新游戏研发投入增加、漫剧项目尚未实现大规模商业化等因素，公司 2026 年上半年整体出现亏损。报告期内，公司实现营业收入 1.10 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润-1,983.99 万元，均较去年同期有所下降；因诉讼冻结资金解除受限等影响，公司实现经营活动现金流量净额 2.41 亿元，同比增加 316.53%。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	6,505,622.73	附注七、73/74
计入当期损益的政府补助，但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	651,491.70	附注七、67
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	1,615,813.66	附注七、68/70
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	13,904,479.27	附注七、68
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		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	416,419.29	附注七、74/75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,467.46	
少数股东权益影响额（税后）	898,447.57	
合计	22,191,911.62	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）所属行业及主营业务

报告期内，公司所属行业涵盖电影、游戏和漫剧行业，主要从事的业务包括影院及院线运营管理、游戏研发发行与运营、漫剧制作与发行等。

（二）经营模式

1. 影院及院线运营管理业务

影院运营管理主要以公司旗下耀莱成龙国际影城为主体，为顾客提供院线电影的放映服务，并在此基础上拓展影院内的卖品（食品、饮料、纪念品等）销售业务、影片映前广告和影院阵地广告营运业务，以及其他基于影院空间与多元消费场景下的融合型、多业态经营业务；院线运营管理主要以旗下文投院线为主体，向公司自有影院及加盟影院提供电影供片、排片服务，并实施统一经营、统一管理。影院及院线运营管理业务主要通过院线电影票房分账、卖品销售、广告销售，以及其他融合型、多业态经营业务获取收益。

2. 游戏研发发行与运营业务

公司游戏研发主要包括移动端游戏与小程序游戏的产品开发，涉及游戏的策划、研发、美术、音效、测试等环节；游戏发行包括产品的市场推广、渠道对接与用户获取等；游戏运营包括对游戏的持续运维、活动策划与用户服务等。公司游戏产品的合作模式分为自主发行、授权代理发行和联合运营三种。其中，自主发行是指公司自行负责产品的发行与推广，包括通过广告平台买量获取用户等方式；授权代理发行是指公司将游戏授权给外部发行方，由其负责发行及推广；联合

运营是指公司与第三方应用平台共同协作开展游戏的发行及推广的模式。游戏研发发行与运营业务的收益主要来源于游戏下载付费、游戏内道具充值及广告变现等，公司根据协议约定的比例获取分账收益。截至报告期末，公司主要游戏产品为自主研发的三国题材卡牌 SLG（策略类）系列手游《攻城三国》《攻城天下》等。

3. 漫剧制作与发行业务

公司漫剧制作与发行业务主要依托自身传统剧集制作、发行经验，结合 AIGC 工具的发展与应用，开展 2D、3D、仿真人动漫剧集的制作与发行。其中，漫剧制作主要通过与产业链相关内容类、技术类公司合作，利用 AIGC 工具进行漫剧内容的开发制作；漫剧发行主要通过各视频平台渠道等进行漫剧内容的分发与推广。漫剧制作与发行业务的收益主要来源于视频平台分账、广告植入收入及 IP 衍生收入等。公司漫剧产品的开发模式主要为自主开发、联合开发和投资出品等，公司根据协议约定的比例获取分账收益。截至报告期末，公司主要漫剧包括联合开发产品《西游：刚成大帝，让我去抓孙悟空？》《1980 通现代：宝妈福娃致富记》等。

（三）行业情况

1. 电影行业

（1）行业发展趋势

2026 年是“十五五”规划开局之年，也是电影行业转型的破局之年。电影行业正逐步告别以银幕扩张为驱动的规模增长模式，转向提质增效、跨界融合的高质量发展新阶段。2026 年上半年，电影行业主要呈现供强需弱、档期分化与品质驱动的结构特征，具体如下：

①市场票房承压，供强需弱局面明显。报告期内，受头部影片不足、腰部影片贡献乏力等因素影响，全国电影总票房 173.5 亿元，同比下降 40.6%，居近 10 年次低水平，票房承压明显。从放映端来看，报告期内在映影院数 1.34 万家，同比增长 3.1%；在映特效厅数量 1.04 万个，占在映总银幕数 12.6%，同比稳步提升；在映银幕数超 8 万块，同比增长 2.3%，放映场次 7,367 万场，同比增长 4.5%，均创历史同期新高，但观影人次仅 4.22 亿，同比下降 34.2%；场均收益仅 236 元，同比下降 43.1%，均处历史同期低位。电影市场放映端持续扩张与消费端显著收缩形成对比，供强需弱的结构性矛盾较为突出。

②档期分化加剧，跨界融合加速破局。2026 年上半年，假日档期票房 79.6 亿元，占电影总票房的 45.9%，同比增加约 6 个百分点，非档期票房被显著压缩，市场对假日的依赖性较高，其中，春节档票房 57.52 亿元，单档期贡献上半年票房的 33.1%，成为市场核心支撑；清明、五一、端午档期票房同比有所下滑。工作日及非黄金时段客流缺口持续扩大，倒逼影院从单一放映场所向综合性文化消费空间转型，逐步形成以潮玩周边、电玩游戏、高品质餐饮、赛事直播等多元业态为支撑的收入结构。

③品质驱动，内容为王逻辑持续验证。2026 年上半年，电影票房前三分别为《飞驰人生 3》（44.2 亿元）、《给阿嬷的情书》（19.3 亿元）、《镖人：风起大漠》（14.5 亿元），其中，《镖人：风起大漠》以国风美学与硬核武侠叙事开辟类型新赛道，创国产武侠电影票房新高；《给阿嬷的情书》以约 1,400 万元制作成本、全素人演员阵容、全程潮汕方言，在首日排片仅 1.6% 的劣势下，凭借高口碑实现票房逆袭，证明平民真实叙事的顶级市场潜力。上述案例表明在市场整体承压的背景下，优质内容依然拥有强劲的票房转化力。

（以上数据来源于国家电影局、拓普数据等）

（2）行业政策情况

报告期内，国家及地方层面从战略规划、专项政策、长效扶持等多个维度密集出台电影行业促进政策，为行业高质量发展构建了有力的制度保障与多层次的赋能体系。

国家层面，2026 年 1 月，全国电影局长会议在京召开，强调电影战线要锚定建成电影强国战略目标，着力激发电影创新创造活力，创作生产精品佳作，培育电影经济，促进中国电影走出去。2 月，国家电影局、商务部印发《关于开展“跟着电影逛市集”活动的通知》，启动“电影+”消费综合试点工作，推动电影产业和商贸场景融合创新。同月，国家电影局、财政部印发《关于试开展 2026 年中央级国家电影事业发展专项资金支持促进电影消费工作的通知》，鼓励各地结合春节档及其他电影档期，因地制宜开展形式多样的电影促消费活动。6 月，国家电影局关于发布电影行业标准 DY/T15—2026《数字影院 LED 放映发行母版和数据包技术要求》DY/T16—2026《数字影院沉浸式音频处理器技术要求和测量方法》的通知，规范影院新型放映硬件技术指标。同月，

国家电影局和市场监管总局发布《关于促进电影院多样化经营繁荣发展电影院文化的通知》，鼓励多元业态融合，推动业态、模式、服务创新，引导影院转型综合文化体验空间。

地方层面，2026 年 3 月，北京市宣传思想文化人才发展中心发布北京宣传文化引导基金 2026 年度出版项目和电影项目征集公告，大力资助扶持现实题材、重大革命和重大历史题材、中华优秀传统文化题材、北京题材的优质电影作品，分为补贴类与奖励类两种，推动首都电影业高质量发展。6 月，北京市委宣传部副部长、市电影局局长霍志静在第十六届北京国际电影节期间发布“新时代新北京”创作攀峰计划，计划配套优秀剧本孵化计划、文学 IP 转化计划、京英人才培养计划等五大举措，加大扶持力度，完善全流程服务保障，每年至少推出 100 部戏剧、电影、电视剧、歌曲、图书、网络文艺等门类重点作品。此外，上海、广州、深圳等一线城市同步出台差异化影视扶持政策，各地结合自身产业禀赋布局特色赛道。

2. 游戏行业

(1) 行业发展趋势

报告期内，游戏行业主要呈现整体增速稳定、端游逆势崛起与出海高速增长的结构特征，具体如下：

①市场增速稳定，端游逆势崛起成为核心驱动力。游戏产业报告的数据显示，2026 年上半年国内游戏市场实际销售收入 1,884.5 亿元，同比增长 12.17%，增速相比 2025 年同期的 14.08% 有所回落。其中，移动游戏市场规模 1,352.1 亿元，同比增加 7.9%；客户端游戏市场规模 452.88 亿元，同比增加 27.92%；自研游戏海外市场实际销售收入 123.72 亿美元，同比增加 30.22%。从细分市场的结构性变化来看，客户端游戏保持高速增长，增速近 30%，明显超过行业整体，成为带动游戏市场增速加快的重要驱动力。这主要是由于《明日方舟：终末地》《王者荣耀：世界》《洛克王国：世界》《异环》等多个 2026 年上线的游戏产品都采用了跨平台的多渠道发行策略，带动部分手机端游戏玩家向视觉效果和操作体验更好的 PC 端回流，改变了以往 PC 端用户向手游流动的行业趋势；同时由于 PC 端的渠道成本更低且部分 PC 端用户和移动端用户的渠道重叠度也比较低，能够为游戏公司带来更高的用户规模和产品利润率。

②出海战略地位持续进阶，优势品类海外霸榜。中国游戏产业出海的战略地位经历了从“试水探索”到“规模化布局”再到“打造新增长曲线”的进阶。游戏产业报告的数据显示，2025 年中国游戏出海规模增长 10.23%，高于国内游戏市场增速 2.55 个百分点；2026 年上半年增速进一步提升至 30% 以上，同样明显高于同期国内游戏市场的总体规模增速。根据 SensorTower 数据，在全球收入 TOP100 的手游发行商中，来自中国的厂商数量占比约 35% 至 40%，收入占比也在 40% 左右。部分优势品类例如 SLG、休闲、经营等在海外持续霸榜，凸显国内游戏公司在出海进程中的独特优势。

③版号发放延续宽松节奏，行业政策预期稳定。2026 年上半年，国家新闻出版署共发放网络游戏版号 950 款，其中国产网络游戏 917 款，进口网络游戏 33 款，版号发放延续逐步宽松的节奏。《提振消费专项行动方案》《“十五五”规划纲要》等政策文件全面认可游戏产业在国家经济、科技创新、海外文化传播等方面的多元战略价值，预计版号的发放节奏和数量将继续维持在一定的水平，为行业提供更加稳定的政策预期。

（以上数据来源于游戏产业报告、SensorTower、国家新闻出版署等）

(2) 行业政策情况

国家层面，2026 年 3 月，网络游戏首次纳入“十五五”规划纲要，被赋予精品创作、文化出海的定位。同月，国家网信办等八部门联合发布的《可能影响未成年人身心健康的网络信息分类办法》正式施行，进一步明确可能影响未成年人身心健康的网络信息的具体种类、范围、判断标准和提示办法。4 月，国家网信办等五部门发布《人工智能拟人化互动服务管理暂行办法》，自 7 月 15 日起施行，对拟人化互动服务实行包容审慎和分类分级监管，促进拟人化互动服务向上向善。5 月，国家网信办出台《智能体规范应用与创新发展实施意见》，网信办等五部门发布《互联网信息服务内容多渠道分发服务管理规定》。版号审批方面，国家新闻出版署于 6 月批复同意湖南省开展国产网络游戏属地管理试点，审批效率显著提升。

地方层面，北京市于 2026 年 5 月依据 2025 年印发的《关于促进北京市游戏电竞行业高质量发展的支持办法（暂行）》，启动 2026 年度精品游戏研发运营类支持项目申报：对入选的原创精品游戏最高给予 500 万元资金支持，对获得国际级、国家级奖项或荣誉的游戏作品最高给予 50 万元支持；按照《支持办法（暂行）》所确定的标准，对出海成绩显著的游戏电竞企业最高给予 500

万元支持，在京落地的国际级、国家级重大电竞赛事分别最高给予 500 万元、300 万元奖励，重点电竞赛事给予相应支持。此外，2026 年以来，上海（“游戏沪十条”）、广州（白云区电竞十一条）、深圳（南山区“游托邦”配套）等城市陆续出台差异化游戏电竞扶持政策。

3. 漫剧行业

（1）行业发展趋势

2026 年上半年，国内数字内容产业持续深化迭代，在 AIGC 技术深度赋能与平台流量持续倾斜的双重驱动下，漫剧行业延续 2025 年的高速增长态势，成为短剧领域增长最为迅猛的细分赛道。据 DataEye 研究院预估，2026 年国内 AI 剧/漫剧市场规模预计突破 400 亿元，同比增长 138%；海外市场预计达 6.5 亿美元，增幅高达 550%。2025 年国内漫剧用户规模仅 1.2 亿，2026 年上半年 AI 剧漫剧用户预计破 6 亿，增长核心源于 AI 仿真真人剧产能提升及平台流量激励。报告期内，漫剧行业整体呈现减量提质、题材多元、出海加速的行业特征，具体如下：

①减量提质成行业共识。抖音作为核心分发平台，2026 年上半年原生 AI 剧/漫剧上新总量达 22.19 万部，3 月达峰值 4.67 万部后连续 3 个月下滑，二季度 AI 仿真真人剧迎来了爆发式增长，占比从 57%扩大到了 70%，而报告期内原生 AI 剧/漫剧累计播放达 5,157.38 亿次，每月播放量从百亿飙升至千亿，且稳步增长。新剧数逐月微跌而新剧播放稳步增长，直观体现头部爆款内容的拉动效应日益显著，平台算法分发集中度持续提升，减量提质正成为行业发展的核心共识。

②题材多元格局加速形成。2026 年上半年，AI 剧/漫剧内容供给侧呈现明显的题材多元化特征，多样品类精准覆盖不同受众群体。据 DataEye 研究院数据，婚姻情感剧内容构成行业最大基本盘，“重生/重活”类剧名出现频次达 1.2 万次；修仙玄幻类题材成为男频内容核心，“修仙”“妖魔”等关键词出现次数达千余次，该类剧集依托 3D 视觉效果构建宏大世界观吸引观众。此外，“求生流”“种田流”、都市职场等垂类题材在细分市场中持续渗透。从技术路径看，AI 真人剧深耕现实向情感叙事，3D 漫剧承载玄幻想象与视觉奇观，两大技术路径共同构成漫剧内容供给的多元格局。

③海外市场增长迅猛，全球化布局加速。根据《2026 年 Q1 海外 AI 剧/漫剧数据报告》，2026 年第一季度海外短剧素材榜 TOP100 中，AI 剧/漫剧占比由 1 月份的 2%跃升至 3 月份的 16%，区间增速达 700%，AI 剧/漫剧海外市场的渗透速度明显加快。与此同时，依托 AI 自动翻译、多语音配音生成等成熟技术，国产 AI 剧/漫剧本地化改造成本显著压降，发行效能持续释放，海外发行收入正实现强劲增长。在东南亚、北美、中东等市场，国产 AI 剧/漫剧的用户认可度持续提升，内容叙事能力与工业化制作效率的叠加优势日益凸显，“中国制作、全球发行”的出海新模式正在加速形成。

（以上数据来源于 DataEye 研究院、DataEye 短剧观察等）

（2）行业政策情况

在漫剧产业高速增长、AI 技术深度渗透的背景下，国家及地方层面密集出台监管与扶持政策，从战略定位、专项监管、产业扶持等多个维度构建政策框架，推动行业从“拼量”走向“提质”。

国家层面，2026 年 3 月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》首次提出“发展数字动漫、沉浸式展演、线上演播、短视频、微短剧等新型文化业态”，引导网络视听领域健康发展，推动文化产业体系和市场体系协同完善。4 月，国家广播电视总局《关于开展不良动画微短剧和动画短视频网络传播专项治理的工作提示》相关要求已全面落地，对存量未备案作品全网下架，新作一律“先备案后上线”，标志行业正式转为广电+平台双重把关的监管格局。5 月，国家广播电视总局开展“网络视听节目精品创作传播工程”扶持项目，将网络动画片纳入扶持范畴，同期印发《“微短剧精品创作传播计划”实施方案》，健全完善“总局引领、省局支持、平台激励”三位一体的协同推进机制，引导行业聚焦内容质量提升。

地方层面，2026 年 1 月，北京市朝阳区率先出台《朝阳区推动数字视听产业高质量发展三年行动计划（2026 年-2028 年）》，聚焦六大方面 18 项重点举措，积极培育短剧短视频、虚拟现实电影、AI 动漫等新业态。3 月，北京市广播电视局印发《北京市促进动画产业高质量发展重点项目支持办法》，从研发应用、生态服务、融合应用、国际传播、优质创新市场主体五大方向对动画产业给予系统性支持。6 月，北京市通州区委宣传部印发《关于北京城市副中心促进微短剧及 AI 漫剧产业高质量发展的若干措施》，围绕精品创作、技术融合、海外传播等关键领域推出七大精准扶持举措，推动微短剧高质量发展，并同步配套公共空间及设施合理开放、金融机构创新产品和服务、人才专项计划，完善全链条产业服务保障。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年是公司“十五五”战略规划的开局之年。年初以来，公司全面贯彻市属国有文化资产监管体制改革精神，立足自身战略功能定位，坚持科技赋能精品文化内容生产，聚焦影院、游戏、漫剧业务主线，不断提高内生经营质效，持续强化业态联动与拓展，着力提升盈利能力与核心竞争力，致力于为广大投资者创造长期价值。

（一）影院及院线运营管理业务

报告期内，公司旗下耀莱成龙国际影城坚持“精益运营、融合创新、适度扩张、多元拓展”核心思路，加速拓展基于影院空间的融合型、多业态文化娱乐消费场景，积极开展新影院店面的储备与投拓，逐步实现从“传统电影放映商”向“综合文化娱乐服务商”的转型。

1. 深耕精细化运营，夯实传统放映业务基本盘

持续深化“一店一策”精细化运营策略，通过优化排片管理、创新营销思路、强化会员体系运营，不断深挖存量门店消费潜力，持续稳固传统电影放映业务相关收入。2026 年上半年，公司影城在营门店 24 家，实现总票房 6,299.79 万元（不含服务费），总观影人次 151.07 万人。根据拓普数据，2026 年上半年，公司影城场均票房 339 元，超出行业均值 127 元；场均人次 8.1 人，超出行业均值 2.4 人，在全国电影票房大幅下降的背景下，保持良好经营韧性。

耀莱影城五棵松店持续保持全国单店票房领先优势，在年度最重要档期春节档中，耀莱影城表现优于行业平均水平，在全国影院管理公司单日单座产出排名第 3 位，场均票房排名第 6 位，平均上座率排名第 7 位；多次承接北京国际电影节、电影文化嘉年华、科博会等市级重点文化活动，荣获 2026 电影文化嘉年华“电影院行业典范”嘉誉，品牌示范效应持续凸显。

会员运营方面，公司影城上半年新增会员近 3.5 万人，新增办卡近 8,000 张，累计会员充值超 1,100 万元，私域用户持续扩容，为未来市场回暖储备稳定客流基础。

2. 推进“电影+”多元业态，做强非票收入增长引擎

依托自有影城空间阵地，持续升级“电影+”融合业态矩阵，进一步提升非票收入占比：一是标准化阵地业态稳定创收。持续运营娃娃机、共享按摩椅、影厅按摩垫、影厅充电宝等线下机具业态，基础非票业务现金流稳健；自有“耀乐派（YaoLucky）”娃娃屋品牌联动外部 IP 文创产品开展主题抽奖、限定周边售卖活动，持续实现线下引流增收。二是“MIRRA 厅”融合业态复制推广。在耀莱影城慈云寺店落地北京第 2 家“MIRRA 奇镜派对融合厅”，并成为“北京国际电影节”游戏动漫单元官方分会场，集中对外展示“文化+科技”新型观影业态，逐步打造行业品牌特色标杆。三是特色展览与跨界活动常态化运营。依托《给阿嬷的情书》等优质国产现实题材影片打造主题特展，联动江门市博物馆落地“光影叙家国、侨批见初心”沉浸式文博观影活动，构建“电影+文旅”业态闭环。四是新增赛事直播、线下展演等全新场景。抢抓 2026 年世界杯市场机遇，依托影院大屏、沉浸式声场打造线下集体观赛空间，构建“赛事直播+主题餐饮+IP 周边”一体化消费模式；联动 798 艺术区、隆福寺、龙潭中湖公园落地露天公益放映，承接东城区“美育进社区——胡同里的电影院”专项项目，上半年累计开展公共放映近 10 场，服务市民超千人，充分发挥影院公共文化阵地功能。

2026 年上半年，公司影城非票收入（含卖品收入及其他业务收入）1,293 万元，占影城板块总收入的 18.43%，多业态经营展露成效。

3. 抢抓行业整合机遇，有序推进影城投资并购拓展

积极把握影院行业整合机遇，围绕北京核心商圈、京津冀文化高地等，通过低价盘活单体优质影院、集中接洽品牌影管公司等方式，系统化推进新影城的投资拓展。截至目前，公司正在高效推进对玉田新影联影城凤凰购物店、怀来新影联影城等的收购事宜，持续扩大优质门店布局，进一步提升公司影城品牌影响力和区域辐射力。

4. 上线会员线上商城，构建线上线下一体化消费生态

截至目前，公司已完成耀莱成龙影城会员商城小程序的升级与上线，打通线上线下流量渠道，着力打造“观影+购物+娱乐”一体化生态。会员商城涵盖日用、食品、IP 文创等千款商品，线上可预约“MIRRA 奇镜派对融合厅”、“耀乐派”娃娃屋等业态；平台支持会员卡余额支付，商品享

7 天无理由售后；常态化推出秒杀、满减优惠，暑期同步发售全能会员年卡，叠加观影、商城双重权益。该商城作为落实影院多元化经营的重要举措，预计将进一步拓展公司非票收入渠道。

报告期内，受全国电影票房大幅下降影响，公司影城板块收入亦出现下降。未来，公司影城板块将进一步采取措施，积极应对行业挑战，在市场波动中筑牢收入基本盘。

（二）游戏研发发行与运营业务

报告期内，公司游戏业务坚持“长青化、精品化、轻量化、全球化”运营思路，以深耕存量游戏稳固根基，以研发增量游戏开拓新局，逐步构建研发、发行、运营全链路业务能力，为游戏业务的长期稳健发展筑牢核心竞争力。

1. 深耕存量精品运营，稳固成熟产品流水基本盘

针对旗舰游戏产品《攻城三国》《攻城天下》，坚持以精细化、精品化运营，持续激发产品生命周期潜力，通过高频版本迭代、用户分层运营等，持续增强用户游戏体验，巩固核心玩家群体黏性，同时加速拓展合作发行渠道，稳守长期流水基本盘。报告期内，《攻城三国》《攻城天下》实现总流水 2.47 亿元，呈现出较强生命周期韧性。

2. 布局小程序赛道，有序推进新产品研测落地

聚焦小程序游戏细分赛道，新增定制独代产品《中式仙侠》（暂定名）已完成研发，计划于 2026 年第三季度进入测试和推广运营；自研产品《文明》（内部代称）正按计划推进研发测试与合作对接，计划于 2027 年上半年上线运营（因新游戏研发存在不确定性，具体上线日期以实际情况为准）；定制独代产品《时光冒险家》已于 2026 年 6 月上线，目前处于持续运营调优阶段。

3. 强化研运发一体化，释放内部协同多元效能

组建自有采量发行团队，积极布局 IAA 游戏（应用内广告变现游戏）、IAP 游戏（应用内购买变现游戏）及 IAA+IAP 混合变现类游戏的发行业务，代理联运《闲了个鱼》《猫三国》《觉醒守卫之战》等产品，全面打通游戏研发、发行与运营的协同壁垒；持续推进自有“葫芦侠”游戏平台转型升级，逐步构建媒体社区平台和游戏发行平台双轨体系，同时积极承接体系内定制项目，盘活存量研发能力，寻求多元化收入补充。

报告期内，受存量游戏流水自然下降影响，同时叠加新游戏研发投入增加且尚未实现商业化，公司游戏板块收入出现阶段性下滑。未来，随着公司储备游戏的陆续上线运营，公司游戏板块收入预计将迎来修复与提升。

（三）漫剧制作与发行业务

报告期内，公司子公司中轴线为帧积极把握数字文娱产业发展机遇，战略性拓展漫剧业务布局，以“强团队、揽资源、扩产能、优技术、出精品”为目标，以 AI 技术赋能文化内容生产，加速推进漫剧业务从“孵化投入期”向“营收贡献期”的转变。

1. 拓宽产业合作渠道，搭建 AI 全流程制作体系

先后与杭州水母科技、北京三福互娱等产业链相关方达成合作，充分整合 AI 技术工具、精品 IP 内容、成熟制作能力等多方资源，实现从剧本→分镜→视频→剪辑的全流程制作体系搭建，构建“优质内容+AI 技术”的双支撑格局。

2. 深耕精品内容创作，充实优质项目储备矩阵

严把内容质量关口，深耕用户喜好、打磨作品品质，打造出一批高热度、高口碑、高传播度的优质标杆作品。报告期内，累计签约储备漫剧 92 部，累计上线漫剧 34 部，内容产出进一步提速。根据红果短剧平台数据，公司上线作品中，热度值突破 4,000 万的优质作品共计 8 部，高热度作品占比领先行业平均水平；联合出品的竖屏剧集《摸金之天机入梦》入围第 79 届戛纳国际电影节展演名单，精品开发能力进一步凸显。此外，稳步推进精品中长剧及电影项目开发，多部漫改 AIGC 中剧已完成前期开发，计划于 2026 年第三、四季度上线播出。

3. 拓展多元分发渠道，搭建自主化发行体系

围绕漫剧内容联合研发、宣发推广、用户运营及多元变现等环节开展全方位合作，在原有短视频渠道基础上新增拓展中长视频分发平台，整合内容创作能力、平台流量资源与渠道分发优势，实现资源互补、协同增效，有效降低单一平台依赖，对冲经营风险，进一步提升公司在漫剧领域的市场竞争力与行业影响力。

报告期内，受漫剧项目尚未实现大规模商业化影响，公司漫剧板块收入仍然较少。伴随储备项目陆续上线，公司漫剧业务收入预计将于 2026 年下半年迎来提升。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）影院业务

依托多年连锁影院运营经验，公司耀莱影城依托标准化品牌管理、精细化运营与数字化创新，持续打造差异化竞争壁垒，逐步构建自身核心竞争优势。

1. 传统放映提质稳盘

公司全面落地“一店一策”精细化经营策略，结合各门店区位、客群、竞争环境动态调整排片、营销与定价方案，有效增强存量门店经营韧性；耀莱影城五棵松店长期稳居全国单店票房头部，斩获行业权威荣誉，持续承接市级重点文化活动，品牌标杆引领作用突出；同时通过分层会员精细化运营，持续扩容私域用户规模，为业务稳定增长夯实客流基础。

2. 多元业态扩容增收

深耕“电影+”融合业态，将业态创新转化为稳定增收核心优势。自主打造标准化“耀乐派（YaoLucky）”娃娃屋品牌，全门店布局娃娃机、共享按摩设备等阵地业态，依托 IP 联动主题活动持续引流创收；规模化复制拓展“MIRRA 奇镜派对”沉浸式空间，落地多门店融合厅业态，借助巨幕 VR、多业态融合模式盘活影院非黄金时段场地，打造出成熟、可复制的科技影院运营样板。

3. 连锁版图稳步扩容

紧抓行业存量整合机遇，聚焦北京及京津冀优质商圈布局新项目，高效推进玉田和怀来新影联影城开业工作，通过统一搭建标准化会员、票务、运营体系，实现新店经营快速起量。同时持续推进优质影城并购洽谈工作，不断完善区域网点布局，持续放大连锁影城规模经营优势，拓宽整体经营版图。

4. 数字赋能场景拓界

正式上线耀莱成龙会员商城小程序，打通“观影、购物、娱乐”一体化线上生态。平台整合集团文创全品类资源，开放线下特色业态线上预约通道，打通会员储值支付体系，配套完善售后保障与常态化优惠活动，推出专属会员权益产品，将线下消费场景延伸至线上，有效拓宽非票增收渠道，形成区别于传统影院的数字化服务核心壁垒。

（二）游戏业务

经过多年发展，公司游戏业务依托核心人才优势与精细化运营能力，实现《攻城三国》《攻城天下》等成熟产品稳健运营，逐步构筑差异化竞争壁垒。

1. 深耕自研技术，夯实人才产品壁垒

公司核心团队深耕网络游戏开发与长线运营领域，积累了扎实的全链路业务经验。团队核心骨干均来自国内头部游戏厂商与互联网平台，具备顶尖的技术开发能力、优质的产品创意策划水平与成熟的市场运作经验，深度洞悉游戏行业发展规律。经过长期技术沉淀，公司游戏研发实力持续跃升，推出多款月流水破亿的标杆产品，其中《攻城三国》《攻城天下》长线运营多年，始终保持稳健营收。同时公司持续优化研发立项评审机制，搭建覆盖研发、发行、运营全环节的专业团队，完善团队多元能力建设，为持续输出高品质游戏产品筑牢人才与技术根基。

2. 深化长线研运，构筑数据用户生态

公司搭建研运发一体化全产业链体系，搭建起涵盖市场调研、产品研发、测试调优、发行推广、活动策划、渠道拓展、用户服务的全流程标准化运营框架。公司以延长产品生命周期、释放长期可持续盈利能力为核心目标，深耕精品长线运营，持续在玩法打磨、美术升级、音画优化、版本迭代、用户体验提升等环节深耕，致力于打造长周期标杆游戏产品。同时，长线运营积累的海量用户行为数据，可为产品研发、需求调研、运营策划、版本迭代全环节提供有力数据支撑，精准挖掘市场需求与用户偏好，有效降低研发试错成本，大幅提升产品投入产出效率。成熟的长线精品运营能力与庞大的核心用户群体，塑造了公司行业品牌影响力，为业务持续拓展升级奠定坚实基础。

（三）漫剧制作与发行业务

报告期内，公司积极锚定漫剧行业规模化发展机遇，依托自身传统剧集制作发行经验，结合前沿工具的发展与应用，稳步推进内容生产与业务布局，逐步确立“影、剧、游”联动发展新格局。

1. 搭建工业化量产体系，构筑成本效率壁垒

公司通过 AIGC 技术赋能内容创作，提高内容开发的质量标准和生产效率，摆脱传统影视行业高成本、长周期、对单一创作者依赖过重的行业痛点。搭建标准化生产流程，同时逐步完善自有角色、场景、音效、分镜素材资产库，通过成熟素材复用模式，大幅降低制作成本。报告期内人均成片产出持续提升，单位内容边际成本持续下行，形成稳固的成本与效率竞争优势。

2. 多元布局产品矩阵，拓宽发行渠道

基于公司内容开发基础和资源禀赋，通过公司内部协同和外部行业伙伴拓展，不断丰富 AIGC 影视产品形态，除动漫短剧外，布局和储备涵盖广告、番剧、中长剧集、电影、少儿互动阅读等多种产品形态，依托多平台、多维度的成熟发行变现渠道，有效对冲单一渠道经营风险，保障 AIGC 剧集业务稳定经营与持续增收。

（四）公司具备较强的资源整合能力

首文科集团是融文化、科技、国际传播于一体的综合性市级文化产业平台，旗下涵盖出版发行、演艺影视、传媒活动、文化服务等板块，旨在推动首都文化科技企业重组整合，优化首都文化产业生态体系，成为全国文化中心建设的有力支撑。

作为首文科集团核心子企业，公司深入依托首都文化产业资源优势，凭借高度市场化的运作模式，与国内领先文化科技企业、业内权威机构等建立了较好合作关系，特别是在 IP 内容开发、跨界业态联动方面，具备较强的资源整合与创新能力。未来，公司将充分发挥控股股东及自身产业协同优势，通过整合资本、场景、技术与 IP 资源，持续探索孵化文化科技行业发展新模式，拓展公司业务发展新机遇。

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	109,629,115.72	178,012,804.27	-38.42
营业成本	94,523,843.28	118,359,220.21	-20.14
销售费用	1,419,302.21	424,881.88	234.05
管理费用	29,161,292.72	31,724,859.56	-8.08
财务费用	1,219,319.28	372,702.06	227.16
研发费用	20,760,462.20	20,193,637.48	2.81
经营活动产生的现金流量净额	241,281,056.57	57,926,511.44	316.53
投资活动产生的现金流量净额	-137,969,390.56	-7,139,302.52	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-21,624,241.98	-68,351,887.96	不适用

营业收入变动原因说明：2026 年上半年，公司实现营业收入 1.10 亿元，较上年同期下降 38.42%，主要系 2026 年上半年全国电影票房大幅下降，导致影城业务收入较上年同期下降；游戏业务受存量游戏生命周期影响，同时叠加新游戏研发投入增加且尚未实现商业化，收入同比出现下滑。

营业成本变动原因说明：2026 年上半年，公司营业成本较上年同期下降 20.14%，主要原因为营业成本随营业收入下降而减少，因影城固定运营成本较高，营业成本下降幅度低于营业收入。

销售费用变动原因说明：公司销售费用较上年同期增加 234.05%，主要系游戏板块拓展发行业务，增加广告投放所致。

管理费用变动原因说明：公司管理费用较上年同期下降 8.08%，主要系公司持续开展降本增效工作，相关费用同比减少。

财务费用变动原因说明：公司财务费用较上年同期增加 227.16%，主要系公司为增加资金收益，本期闲置资金主要购买银行理财产品，产生收益在投资收益核算，上年同期主要购买存款产品，计入利息收入，导致财务费用同比上升。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加316.53%，主要系部分诉讼冻结资金解冻及收回原子公司破产清算偿债资金所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动现金净流出主要系利用闲置资金购买理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动现金净流出主要为支付经营租赁付款额所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	508,485,339.64	33.09	879,730,741.13	55.64	-42.20	主要系公司利用闲置资金购买结构性存款所致
交易性金融资产	392,365,198.97	25.54			不适用	主要系公司利用闲置资金购买结构性存款所致
预付款项	5,996,015.00	0.39	4,070,428.73	0.26	47.31	主要系游戏板块预付广告投放费用所致
其他应收款	96,851,018.47	6.30	160,793,604.22	10.17	-39.77	主要系收回原子公司破产清算偿债资金所致
存货	9,415,105.42	0.61	3,141,208.47	0.20	199.73	主要系漫剧业务增加的在制项目制作费

其他说明

无

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

(1) 货币资金：账面价值 236,503,003.62 元，主要包括诉讼冻结资金 194,013,235.93 元、管理人重整账户内受限资金 42,489,167.69 元，以及 POS 机押金等受限资金。

(2) 固定资产：账面价值 28,793.13 元，主要系因涉诉被法院查封所致。

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司重点聚焦于对已参与设立私募基金的投后管理工作，以及使用闲置资金购买理财产品等，除此之外未开展新增重大投资事项。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回 金额	其他变动	期末数
其他	25,487,200.00							25,487,200.00
其他		1,375,908.44			587,800,000.00	196,810,709.47		392,365,198.97
私募基金	10,000,000.00				10,000,000.00			20,000,000.00
合计	35,487,200.00	1,375,908.44			597,800,000.00	196,810,709.47		437,852,398.97

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☒适用 ☐不适用

为深入聚焦文化科技前沿领域的产业投资与孵化，持续推进公司业务转型升级，公司于2025年7月11日召开十一届董事会第六次会议，审议通过了《关于参与设立股权投资基金暨关联交易的议案》，同意公司与北京国管、石景山基金、北京振弘及其全资子公司北京文科数创、京国创基金共同发起设立北京京国创文化科技产业私募股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称“北文科基金”），并签署《北京京国创文化科技产业私募股权投资基金中心（有限合伙）合伙协议》（以下简称“《合伙协议》”），详见公司于2025年7月12日发布的《关于参与设立股权投资基金暨关联交易的公告》（公告编号：2025-051）。2025年9月15日，公司收到北文科基金管理人通知，北文科基金已完成首期投资款募集工作，募集金额为10,000万元，详

见公司于 2025 年 9 月 17 日发布的《关于参与设立股权投资基金暨关联交易的进展公告》（公告编号：2025-063）。2025 年 9 月 25 日，公司收到北文科基金管理人通知，北文科基金已在中国证券投资基金业协会完成备案手续并取得《私募投资基金备案证明》，详见公司于 2025 年 9 月 26 日发布的《关于参与设立股权投资基金暨关联交易的进展公告》（公告编号：2025-065）。2025 年 12 月 17 日，公司召开十一届董事会第十次会议，审议通过《关于全资子公司签署投资顾问协议暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司中轴线为帧与北文科基金、北京京国创、北京文科数创签署《投资顾问协议》，由中轴线为帧向北文科基金提供投资顾问服务，并收取顾问费，详见公司于 2025 年 12 月 18 日发布的《关于全资子公司签署投资顾问协议暨关联交易的公告》（公告编号：2025-081）。

报告期内，北文科基金已完成第二期投资款募集工作，基金累计规模 20,000 万元。截至目前，北文科基金已累计完成 5 个项目立项和 3 个项目的投资，涉及 AI 大模型、光学设备、虚拟现实空间和动画制作等领域，进一步助力公司丰富产业布局，为公司高质量发展奠定产业基础。

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

（五） 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

（六） 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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
弘数传媒	子公司	影院及院线运营管理	100,000	480,460,605.97	-1,100,215,291.12	70,164,563.80	-8,846,132.4	-7,917,462.64
弘数科技	子公司	游戏研发发行与运营	100,000	525,329,286.89	10,497,241.87	32,632,851.57	-1,746,229.98	-1,937,569.43
都玩网络	子公司	游戏研发发行与运营	10,000,000.00	608,489,501.99	262,151,620.28	5,567,136.17	-987,494.91	-864,356.88

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

（七） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

（一）可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1. 影院业务

（1）市场环境波动风险

2026 年上半年国内电影市场整体承压，票房、观影人次同比明显下滑，行业呈现头部影片高度集中、中腰部影片供给短缺的结构性矛盾，仅少数爆款影片可拉动大盘，中小影片突围难度较大。同时，短视频、微短剧、线下演艺、体育赛事直播等多元娱乐形态持续分流居民休闲消费时间，传统观影赛道竞争持续加剧。若后续优质国产影片供给不足、居民观影消费意愿持续走弱，公司票房收入将面临持续承压的风险。针对该风险，公司将落实“一店一策”精细化排片与档期营销，依托五棵松标杆门店流量优势放大票房收益，同时发力多元业态，对冲票房波动带来的业绩冲击。

（2）创新业态推进不及预期风险

公司持续推进“MIRRA 奇镜派对”、“耀乐派”娃娃屋等“电影+”创新业态，积极开设各类阵地业态并上线线上会员电子商城，持续拓展数字化消费场景。目前，上述新业态仍处于市场培育阶段，存在消费者认知不足、客流转化偏弱、投入产出不及预期的风险。同时，世界杯观赛、文博主题特展等活动具备时效性特征，其收入持续性与稳定性存在不确定性。对此，公司将持续优化“MIRRA”标准化运营流程，丰富商城商品品类与会员权益，常态化开展 IP 主题活动，稳步培育新业态消费市场，降低经营不确定性。

（3）新店拓展与培育风险

公司持续推进影城并购与新店开业筹备，积极洽谈优质影城并购项目，持续完善区域经营布局。新增门店可能面临区域行业竞争加剧、本地客群培育周期较长等问题，若新店开业后票房及非票收入无法达到预期测算水平，将进一步加大影城板块的亏损压力。为应对相关风险，公司将强化投前市场调研与成本测算，统一输出标准化的会员、营销及多业态运营体系，力争缩短门店培育周期，保障新增项目平稳运营。

2. 游戏业务

（1）行业监管政策变动风险

国内游戏行业监管体系持续向规范化、健康化方向完善，监管部门对游戏研发内容审核、版号出版准入、上线运营管理等全业务链条，实施严格的资质许可管理与内容合规审查。随着行业治理持续深化，网络游戏业务的资质准入标准、内容审核要求存在进一步趋严的可能。若未来行业监管政策出现重大调整，公司游戏业务的研发推进、版号申请、上线运营等核心环节均可能受到不同程度影响，给现有业务持续开展带来不确定性。公司将持续关注行业监管政策变化，完善内部合规管理机制，动态适配监管要求，保障业务稳健合规经营。

（2）新产品研发滞销风险

网络游戏产品从创意策划、开发实现到测试调优，需投入大量资金、人力与时间资源，整体研发周期较长，存在天然的市场响应滞后性。若公司新游戏产品完成全流程研发上线后，细分赛道市场需求发生重大变化，且未能精准把握终端用户核心偏好，将导致游戏注册规模、用户留存、付费转化、流水收益等核心运营与商业化指标不及预期，出现产品市场适销性不足的问题，导致前期大额研发投入回报未达预期，将直接削弱公司整体盈利水平。公司将强化市场研判与立项管控，动态优化研发方向，提升产品市场适配性，严控研发投入风险。

（3）前沿技术迭代风险

以人工智能为代表的新一代信息技术，持续加速在游戏研发、内容生产、用户运营等全链路的商业化落地，重塑行业产品形态、生产模式与竞争格局。若后续行业在底层技术架构、产品交互形态等领域出现颠覆性技术革新，终端用户内容偏好与消费习惯发生显著转移，而公司未能及时完成核心技术迭代适配与产品体系优化升级，将面临核心用户流失、市场份额被挤压的局面，对公司经营业绩与行业市场竞争力造成不利影响。公司将紧跟行业技术迭代节奏，持续升级核心技术与产品体系，提升自身市场竞争力。

3. 漫剧业务

（1）政策监管与合规准入风险

2026 年以来，AI 漫剧被全面纳入网络微短剧监管体系，实行“先备案、后上线”三级审核机制，对行业内容导向、制作资质、版权溯源、AI 标识等方面明确了严格的合规要求。行业监管力度显著收紧，上半年全行业下架不合规作品超 7 万部，新剧备案通过率不足 30%，行业整体准入门槛大幅提升。若后续监管政策持续收紧，将进一步抬高漫剧制作与合规成本、拉长项目发行周期，公司部分内容存在整改调整甚至无法正常上线的经营风险。公司将严格落实监管合规要求，完善全流程内容管控，保障项目合规备案及上线发行。

（2）市场竞争加剧与内容同质化风险

随着人工智能工具全面普及，漫剧行业准入门槛大幅降低，市场内容供给快速扩张，行业出现中低端产能过剩问题，热门题材套路化、内容同质化现象突出。目前行业爆款率已降至 0.12% 以下，流量与行业收入持续向头部集中，市场分化态势明显。若公司内容创新能力无法持续提升，将深陷低价同质化竞争格局，行业及公司盈利空间将被持续压缩，面临市场整合淘汰的经营压力。公司将深耕差异化精品内容创作，强化创意赋能，规避同质化竞争，提升核心竞争力。

（3）技术迭代与成本波动风险

漫剧产业发展高度依赖多模态 AI 技术，行业技术迭代速度快、技术路线更新频繁，行业普遍存在依赖外部大模型服务商的技术短板。同时，算力价格存在不确定性波动，直接影响漫剧制作成本管控。若后续出现核心技术供给变动、算力成本上行等不利情况，或公司技术迭代升级进度不及行业节奏，将制约内容生产效率提升与成本优势维持，对漫剧业务商业化推进及整体盈利空间造成负面影响。公司将持续关注行业技术迭代升级，探索与前沿技术的合作运用，实现提质增效、稳健控本。

（4）平台渠道依赖风险

漫剧内容的发行传播与商业变现高度集中于各大头部视听平台，平台流量算法、收益分成政策、内容扶持规则的调整，会直接影响漫剧作品的曝光量与实际收益水平。若未来主流合作平台收紧合作政策、下调内容分成比例，且公司未能及时拓展多元化发行与变现渠道，业务盈利稳定性将受到直接冲击。公司将持续拓宽多元发行及变现渠道，优化渠道结构，降低单一平台依赖，夯实业务盈利稳定性。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
金青海	总经理	离任	工作调动	不适用
施煜	总经理	聘任	工作调动	不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2026 年 3 月 26 日，金青海先生因工作职务调动，申请辞去公司总经理职务。同日，公司召开十一届董事会第十二次会议，经公司控股股东首都文化科技集团有限公司推荐，公司董事会提名委员会审核，同意聘任施煜先生为公司总经理。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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或持续到报告期内的承诺事项
☐适用 ☐不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	北京伦洋图书出版有限公司、中国书店有限责任公司、北京新影联影业有限责任公司、北京演艺集团有限责任公司、北京振弘企业运营管理有限公司	1. 本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽量避免、减少与上市公司发生关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司控制的其他公司将遵循市场公正、公平、公开的原则，与上市公司依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、其他规范性文件及上市公司章程等规定，依法履行相关内部决策程序并及履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平。 2. 本承诺人承诺不通过关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。 3. 上述承诺于承诺人对上市公司实现控制时生效，并在拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。	2024 年 11 月 22 日	是	上述承诺于承诺人对上市公司实现控制时生效，并在拥有控制权期间持续有效。	是	不适用	不适用
	解决关联	首文科集团	1. 本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽量避免、减少与上市公司发生关联交易。对于无法避免或有合理原	2024 年 11 月 22 日	是	上述承诺于承诺人对上	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	交易		因而发生的关联交易，本公司及本公司控制的其他公司将遵循市场公正、公平、公开的原则，与上市公司依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、其他规范性文件及上市公司章程等规定，依法履行相关内部决策程序并及履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平。 2. 本承诺人承诺不利用控制上市公司的地位，通过关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。 3. 上述承诺于承诺人对上市公司实现控制时生效，并在拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。			市公司实现控制时生效，并在拥有控制权期间持续有效。			
	解决同业竞争	首文科集团	1. 截至本承诺函生效日，除北京演艺集团有限责任公司及其控制的公司外，本公司及本公司控制的其他企业不存在与上市公司同业竞争的情况。 2. 对于本公司成为上市公司控股股东之前已构成同业竞争的业务，在符合国家相关政策情况下，本公司在本次权益变动后五年内将通过包括但不限于业务调整、资产重组等措施解决同业竞争。 3. 上述承诺于本公司对上市公司控股股东时生效，并在作为控股股东期间持续有效。	2024年11月22日	是	上述承诺于本公司对上市公司控股股东时生效，并在作为控股股东期间持续有效。	是	不适用	不适用
	其他	首文科集团	(一)保证上市公司人员独立	2024年11月22日	是	上述承诺于承诺人对上	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			1. 保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的其他企业(不包括上市公司及其控制的企业,下同)担任除董事、监事以外的其他职务,且不在本公司控制的其他企业领薪;保证上市公司的财务人员不在本公司控制的其他企业中兼职、领薪; 2. 保证上市公司的劳动、人事关系及薪酬管理体系与本公司及本公司控制的其他企业之间独立; 3. 本公司及本公司控制的其他企业向上市公司推荐董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行,不会超越上市公司董事会和股东大会作出人事任免决定。 (二)保证上市公司资产独立 1. 保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产; 2. 保证不违规占用上市公司的资金、资产和其他资源。 (三)保证上市公司的财务独立 1. 保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系,具有规范、独立的财务会计制度,以及对其控制的其他企业的财务管理制度; 2. 保证上市公司及其控制的其他企业独立在银行开户,不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户; 3. 保证上市公司的财务人员不在本公司与本公司控制的其他企业兼职;			市公司实现控制时生效,并在拥有控制权期间持续有效。			

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			4. 保证上市公司依法独立纳税； 5. 保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不违法干预上市公司的资金使用、调度。 (四)保证上市公司机构独立 1. 保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构； 2. 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权； 3. 保证上市公司及其控制的其他企业与本公司控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不存在机构混同的情形； 4. 保证上市公司及其控制的其他企业独立自主地运作，本公司不会超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营。 (五)保证上市公司业务独立 1. 保证上市公司继续拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和具有面向市场独立自主持续经营的能力，不依赖本公司及本公司控制的其他企业； 2. 保证本公司与本公司控制的其他企业避免从事与上市公司主营业务具有实质性同业竞争的业务； 3. 保证尽量避免或减少本公司与本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将依法签订协议，并将按照有关法律、						

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			法规、上市公司章程等规定，履行必要的法定程序；保证不通过与上市公司及其控制的其他企业的关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。本公司保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司在人员、财务、机构、资产、业务方面的独立性；保证上市公司在其他方面与本公司及本公司控制的其他企业保持独立。						
其他承诺	股份限售	北京伦洋图书出版有限公司、中国书店有限责任公司、北京新影联影业有限责任公司、北京演艺集团有限责任公司、首文科集团、北京振弘企业运营管理有限公司	通过参与上市公司重整获得股份，股份登记至承诺方指定证券账户之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的标的股份。	2024年11月6日	是	自股份登记至承诺方指定证券账户之日起三十六个月内	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☒适用 ☐不适用

2024 年 11 月 25 日，经公司申请，北京一中院作出（2024）京 01 破 540 号《民事裁定书》，裁定批准《文投控股股份有限公司重整计划》，并终止公司重整程序，详见公司披露的《关于重整计划获得法院裁定批准的公告》（公告编号：2024-119）。2024 年 12 月 20 日，北京一中院作出（2024）京 01 破 540 号之二《民事裁定书》，裁定确认公司重整计划执行完毕，并终结公司重整程序，详见公司披露的《关于法院裁定确认公司重整计划执行完毕的公告》（公告编号：2024-138）。截至 2024 年 12 月 13 日，公司为执行重整计划拟转增的 2,205,000,000 股股票全部完成转增，公司总股本由 1,854,853,500 股增至 4,059,853,500 股。上述 2,205,000,000 股转增股票中，2,005,000,000 股转增股票直接登记至管理人名义开立的文投控股股份有限公司破产企业财产处置专用账户（以下简称“管理人证券账户”），另外 200,000,000 股转增股票直接登记至 7 家财务投资人名下证券账户。2024 年 12 月 23 日，经公司申请，北京一中院已将管理人证券账户所持有的 410,153,815 股无限售条件流通股扣划至 16 名重整债权人证券账户名下，并已于 2024 年 12 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记手续，详见公司披露的《关于重整计划相关事项的进展公告》（公告编号：2024-140）。2025 年 2 月 5 日，经公司申请，北京一中院已将管理人证券账户所持有的 1,261,977,355 股扣划至 10 名特定主体的证券账户名下，其中 1,197,481,259 股为有限售条件流通股，64,496,096 股为无限售条件流通股，并已在 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记手续，详见公司披露的《关于重整计划相关事项进展暨实际控制人完成变更的公告》（公告编号：2025-006）。2025 年 3 月 14 日，经公司申请，北京一中院已将管理人证券账户所持有的 49,006,607 股扣划至 2 名债权人的证券账户名下，并已于 2025 年 3 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记手续，证券类别为无限售条件流通股，详见公司披露的《关于重整计划相关事项的进展公告》（公告编号：2025-021）。2025 年 8 月 13 日，经公司申请，北京一中院已将管理人证券账户所持有的 19,496,795 股扣划至 3 名特定主体的证券账户名下，并于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成证券过户登记手续，证券类别为无限售条件流通股，详见公司披露的《关于重整计划相关事项的进展公告》（公告编号：2025-057）。2026 年 2 月 12 日，经公司申请，北京一中院已将管理人证券账户所持有的 440,785 股扣划至 1 名特定主体的证券账户名下，并已于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成证券过户登记手续，证券类别为无限售条件流通股。2026 年 7 月 24 日，经公司向北京一中院申请，法院已将管理人证券账户所持有的 104,650 股扣划至 1 名特定主体的证券账户名下，并已于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成证券过户登记手续，证券类别为无限售条件流通股。

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（一）诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
索宝（北京）国际影业投资有限公司因合同纠纷对北京文韵华夏影视投资有限公司、北京文投互娱投资有限责任公司、文投控股股份有限公司提起诉讼。目前本案在一审阶段，尚未审理完毕。	公告编号：2025-078、2025-083、2025-084、2026-003、2026-022
唐山诚成房地产开发有限公司因债权人代位权	公告编号：2025-083、2026-004、2026-008

纠纷对唐山耀莱成龙国际影城管理有限公司、北京耀莱腾龙国际影城管理有限公司、江苏耀莱影城管理有限公司、文投（北京）电影院线有限公司及第三人綦建虹提起诉讼。目前本案在二审阶段，尚未审理完毕。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2026 年 4 月 17 日，公司召开十一届董事会第十三次会议，审议通过《关于 2026 年度日常关联交易的议案》，预计 2026 年度向关联人采购商品或劳务交易金额不超过 130 万元、向关联人承租房屋交易金额不超过 210 万元、向关联人出售商品或劳务交易金额不超过 142.10 万元。	公告编号：2026-013

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	50,748
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
首都文化 科技集团 有限公司		800,000,000	19.71	800,000,000	无		国有法人

北京文资控股有限公司		379,478,704	9.35		质押	187,000,000	国有法人
北京振弘企业运营管理有限公司		377,419,592	9.30	377,419,592	无		国有法人
文投控股股份有限公司破产企业财产处置专用账户	-440,785	263,924,643	6.50		无		其他
东方弘远国际投资有限公司	-20,561,600	165,500,000	4.08		无		国有法人
厦门国际信托有限公司—厦门信托—汇金 1667 号股权收益权集合资金信托计划		151,355,460	3.73		无		其他
北京亦庄国际投资发展有限公司		111,654,400	2.75		无		国有法人
北京文资文化产业投资中心（有限合伙）		74,251,881	1.83		冻结	74,251,881	其他
四川信托有限公司—稳惠通 1 号债券投资集合资金信托计划		56,564,200	1.39		无		其他
北京城建房地产开发有限公司		46,087,930	1.14		无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北京文资控股有限公司	379,478,704	人民币普通股	379,478,704				

文投控股股份有限公司破产企业财产处置专用账户	263,924,643	人民币普通股	263,924,643
东方弘远国际投资有限公司	165,500,000	人民币普通股	165,500,000
厦门国际信托有限公司—厦门信托—汇金 1667 号股权收益权集合资金信托计划	151,355,460	人民币普通股	151,355,460
北京亦庄国际投资发展有限公司	111,654,400	人民币普通股	111,654,400
北京文资文化产业投资中心（有限合伙）	74,251,881	人民币普通股	74,251,881
四川信托有限公司—稳惠通 1 号债券投资集合资金信托计划	56,564,200	人民币普通股	56,564,200
北京城建房地产开发有限公司	46,087,930	人民币普通股	46,087,930
中国银河资产管理有限责任公司	37,593,984	人民币普通股	37,593,984
上海丰煜投资有限公司—丰煜—稳盈证券投资基金 1 号	37,562,800	人民币普通股	37,562,800
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	首都文化科技集团有限公司与北京振弘企业运营管理有限公司存在关联关系及一致行动关系；北京文资控股有限公司与北京文资文化产业投资中心（有限合伙）存在关联关系及一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	首都文化科技集团有限公司	800,000,000	2028 年 2 月 7 日	800,000,000	自登记至产业投资人名下之日起 36 个月

2	北京振弘企业运营管理有限公司	377,419,592	2028 年 2 月 7 日	377,419,592	自登记至产业投资人名下之日起 36 个月
3	北京伦洋图书出版有限公司	7,408,467	2028 年 2 月 7 日	7,408,467	自登记至产业投资人名下之日起 36 个月
4	北京演艺集团有限责任公司	7,408,467	2028 年 2 月 7 日	7,408,467	自登记至产业投资人名下之日起 36 个月
5	中国书店有限责任公司	3,677,234	2028 年 2 月 7 日	3,677,234	自登记至产业投资人名下之日起 36 个月
6	北京新影联影业有限责任公司	1,567,499	2028 年 2 月 7 日	1,567,499	自登记至产业投资人名下之日起 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		首都文化科技集团有限公司、北京振弘企业运营管理有限公司、北京伦洋图书出版有限公司、北京演艺集团有限责任公司、中国书店有限责任公司、北京新影联影业有限责任公司存在关联关系及一致行动关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事和高级管理人员情况**(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其他情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

五、优先股相关情况

□适用 √不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 文投控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	508,485,339.64	879,730,741.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	392,365,198.97	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	40,731,408.85	41,864,072.45
应收款项融资			
预付款项	七、8	5,996,015.00	4,070,428.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	96,851,018.47	160,793,604.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	9,415,105.42	3,141,208.47
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			737,846.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	18,260,574.85	17,590,799.08
流动资产合计		1,072,104,661.20	1,107,928,700.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	25,487,200.00	25,487,200.00
其他非流动金融资产		20,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	24,759,825.07	23,565,314.08
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	156,829,581.40	170,468,658.50
无形资产	七、26	39,293,219.72	41,191,636.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	166,278,180.12	166,278,180.12
长期待摊费用	七、28	22,635,445.56	27,366,381.88
递延所得税资产	七、29	6,300,914.44	5,884,397.50
其他非流动资产	七、30	2,856,156.60	2,833,119.31
非流动资产合计		464,440,522.91	473,074,888.19
资产总计		1,536,545,184.11	1,581,003,589.06
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	33,272,532.02	37,432,593.99
预收款项			
合同负债	七、38	117,468,007.36	112,732,480.29
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	七、39	10,227,323.27	10,107,761.37
应交税费	七、40	33,383,241.16	35,576,504.73
其他应付款	七、41	81,202,130.65	93,154,778.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	36,269,926.93	36,980,793.50
其他流动负债	七、44	7,214,957.65	7,611,929.63
流动负债合计		319,038,119.04	333,596,841.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	145,069,154.11	156,946,457.25
长期应付款			583,651.33
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	8,470,883.06	9,739,925.00
递延收益	七、51	1,898,285.76	2,440,452.62

递延所得税负债	七、29	173,539.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计		155,611,862.47	169,710,486.20
负债合计		474,649,981.51	503,307,327.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	4,059,853,500.00	4,059,853,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	6,434,625,890.29	6,431,425,890.29
减：库存股	七、56	572,535,741.55	572,535,741.55
其他综合收益	七、57	-20,726,674.50	-20,726,674.50
专项储备			
盈余公积	七、59	72,037,045.06	72,037,045.06
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-8,905,583,381.69	-8,885,743,475.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,067,670,637.61	1,084,310,543.40
少数股东权益		-5,775,435.01	-6,614,282.20
所有者权益（或股东权益）合计		1,061,895,202.60	1,077,696,261.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,536,545,184.11	1,581,003,589.06

公司负责人：徐建

主管会计工作负责人：曹蕾娜

会计机构负责人：李婧媛

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：文投控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		472,244,849.67	775,644,354.49
交易性金融资产		270,793,663.01	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		255,000.00	
应收款项融资			
预付款项		166,099.98	127,681.24
其他应收款	十九、2	1,445,871,583.69	1,432,476,227.95
其中：应收利息		493,681.67	1,021,708.37
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		4,590,458.05	4,356,389.72
流动资产合计		2,193,921,654.40	2,212,604,653.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,842,074,661.00	1,842,074,661.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,295,073.86	6,208,827.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,099,948.94	6,980,720.12
无形资产		35,833,952.95	36,902,196.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		103,106.78	114,563.06
递延所得税资产		23,699.06	92,962.08
其他非流动资产		-	114,672.71
非流动资产合计		1,912,430,442.59	1,902,488,602.90
资产总计		4,106,352,096.99	4,115,093,256.30
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		83,494.72	83,494.72
预收款项		-	-
合同负债		15,960.00	15,960.00
应付职工薪酬		1,287,602.35	1,929,312.83
应交税费		248,988.62	250,127.67
其他应付款		31,673,161.16	32,405,617.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,655,364.64	1,640,792.78
其他流动负债		-	-
流动负债合计		34,964,571.49	36,325,305.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,539,380.55	5,711,775.65

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,041,800.00	1,041,800.00
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,581,180.55	6,753,575.65
负债合计		42,545,752.04	43,078,881.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,059,853,500.00	4,059,853,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,483,106,074.78	6,483,106,074.78
减：库存股		85,664,167.75	85,664,167.75
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		72,037,045.06	72,037,045.06
未分配利润		-6,465,526,107.14	-6,457,318,076.85
所有者权益（或股东权益）合计		4,063,806,344.95	4,072,014,375.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,106,352,096.99	4,115,093,256.30

公司负责人：徐建

主管会计工作负责人：曹蕾娜

会计机构负责人：李婧媛

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		109,629,115.72	178,012,804.27
其中：营业收入	七、61	109,629,115.72	178,012,804.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		151,945,615.81	178,554,205.77
其中：营业成本	七、61	94,523,843.28	118,359,220.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	4,861,396.12	7,478,904.58
销售费用	七、63	1,419,302.21	424,881.88
管理费用	七、64	29,161,292.72	31,724,859.56

研发费用	七、65	20,760,462.20	20,193,637.48
财务费用	七、66	1,219,319.28	372,702.06
其中：利息费用		4,508,436.07	6,243,743.45
利息收入		3,446,922.94	6,094,613.84
加：其他收益	七、67	881,626.96	2,856,298.91
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	14,144,384.49	-3,375,852.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,375,908.44	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-383,549.90	-1,364,731.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	6,505,012.73	1,995,782.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,793,117.37	-429,903.27
加：营业外收入	七、74	427,396.59	4,169,445.84
减：营业外支出	七、75	10,367.30	48,796.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,376,088.08	3,690,746.48
减：所得税费用	七、76	-375,029.48	-1,202,544.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,001,058.60	4,893,291.08
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,001,058.60	4,893,291.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,839,905.79	4,527,722.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		838,847.19	365,568.58
六、其他综合收益的税后净额		-	1,500,000.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	1,500,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	1,500,000.00
（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		-	1,500,000.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-19,001,058.60	6,393,291.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,839,905.79	6,027,722.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		838,847.19	365,568.58
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0052	0.0012
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0052	0.0012

公司负责人：徐建

主管会计工作负责人：曹蕾娜

会计机构负责人：李婧媛

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	797,288.80	440,710.18
减：营业成本	十九、4	-	-
税金及附加		1,354,849.55	1,354,222.83
销售费用		-	13,207.55
管理费用		12,205,254.50	11,210,670.08
研发费用		-	-
财务费用		-3,201,162.24	-5,633,952.84
其中：利息费用		147,856.56	139,961.27
利息收入		3,353,183.45	5,776,777.55
加：其他收益		33,683.01	13,847.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	211,019.78	-3,442,170.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		793,663.01	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,830.91	-352,299.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		371,848.31	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,139,607.99	-10,284,059.68
加：营业外收入		840.72	-
减：营业外支出		-	9,989.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,138,767.27	-10,294,048.96
减：所得税费用		69,263.02	-42,491.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,208,030.29	-10,251,557.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,208,030.29	-10,251,557.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-8,208,030.29	-10,251,557.58

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：徐建 主管会计工作负责人：曹蕾娜 会计机构负责人：李婧媛

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		122,634,405.99	183,574,162.42
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	362,684,332.36	59,907,631.71
经营活动现金流入小计		485,318,738.35	243,481,794.13
购买商品、接受劳务支付的现金		57,328,224.86	72,370,366.01
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			
支付给职工及为职工支付的现金		60,805,343.41	58,427,431.60
支付的各项税费		9,561,511.19	18,338,015.06
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	116,342,602.32	36,419,470.02

经营活动现金流出小计		244,037,681.78	185,555,282.69
经营活动产生的现金流量净额	七、79	241,281,056.57	57,926,511.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		696,800,000.00	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		4,041,049.91	66,318.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,665,958.75	-
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	七、78	8,079,051.42	973,070.11
投资活动现金流入小计		714,586,060.08	3,539,388.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,755,450.64	1,021,835.41
投资支付的现金		847,800,000.00	
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	七、78	-	9,656,855.33
投资活动现金流出小计		852,555,450.64	10,678,690.74
投资活动产生的现金流量净额		-137,969,390.56	-7,139,302.52
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	316,844.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	21,624,241.98	55,035,043.17
筹资活动现金流出小计		21,624,241.98	68,351,887.96
筹资活动产生的现金流量净额		-21,624,241.98	-68,351,887.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	88.07
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	81,687,424.03	-17,564,590.97
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	130,003,751.59	882,278,907.68

六、期末现金及现金等价物余额	七、79	211,691,175.62	864,714,316.71
----------------	------	----------------	----------------

公司负责人：徐建
 主管会计工作负责人：曹蕾娜
 会计机构负责人：李婧媛

母公司现金流量表
 2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		305,833,758.98	47,894,257.01
经营活动现金流入小计		305,833,758.98	47,894,257.01
购买商品、接受劳务支付的现金		36,793.78	-
支付给职工及为职工支付的现金		9,606,704.01	11,619,421.48
支付的各项税费		1,354,789.96	4,854,578.06
支付其他与经营活动有关的现金		98,308,430.94	9,884,173.18
经营活动现金流出小计		109,306,718.69	26,358,172.72
经营活动产生的现金流量净额		196,527,040.29	21,536,084.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		650,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		4,000,777.93	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,118,152.81	973,070.11
投资活动现金流入小计		655,118,930.74	973,070.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,891.86	21,026.42
投资支付的现金		680,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		21,040,000.00	35,000,000.00
投资活动现金流出小计		701,138,891.86	35,021,026.42
投资活动产生的现金流量净额		-46,019,961.12	-34,047,956.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-

取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		953,054.67	487,086.08
筹资活动现金流出小计		953,054.67	487,086.08
筹资活动产生的现金流量净额		-953,054.67	-487,086.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		149,554,024.50	-12,998,958.10
加：期初现金及现金等价物余额		26,003,491.25	764,168,338.61
六、期末现金及现金等价物余额		175,557,515.75	751,169,380.51

公司负责人：徐建

主管会计工作负责人：曹蕾娜

会计机构负责人：李婧媛

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东 权益	所有者权益合 计	
	实收资本 (或 股本)	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、 上年 期末 余额	4,059,853,500.00				6,431,425,890.29	572,535,741.55	20,726,674.50		72,037,045.06		8,885,743,475.90		1,084,310,543.40	6,614,282.20	1,077,696,261.20
加： 会计 政策 变更													-		-
期差 错更 正													-		-
其 他													-		-
二、 本年 期初 余额	4,059,853,500.00				6,431,425,890.29	572,535,741.55	20,726,674.50		72,037,045.06		8,885,743,475.90		1,084,310,543.40	6,614,282.20	1,077,696,261.20
三、 本期 增减					3,200,000.00						19,839,905.79	-	16,639,905.79	838,847.19	15,801,058.60

变动 金额 （减 少以 “-”号 填 列）															
（一）综 合收 益总 额							-				19,839,905.7 9		19,839,905. 79	838,847.1 9	19,001,058. 60
（二）所 有者 投入 和减 少资 本					3,200,000.0 0								3,200,000.0 0		3,200,000.0 0
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					3,200,000.0 0								3,200,000.0 0		3,200,000.0 0
（三） 利润分 配													-		-
1. 提取 盈余 公积													-		-
2. 提取 一般 风险 准备													-		-
3. 对所 有者 （或 股 东） 的分 配													-		-
4. 其他													-		-

(四)所有者权益内部结转													-		-
1.资本公积转增资本(或股本)													-		-
2.盈余公积转增资本(或股本)													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留													-		-

存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备													-		-
1. 本期提取													-		-
2. 本期使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本期期末余额	4,059,853,500.00	-	-	-	6,434,625,890.29	572,535,741.55	20,726,674.50	-	72,037,045.06	-	8,905,583,381.69	-	1,067,670,637.61	5,775,435.01	1,061,895,202.60

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东	所有者权益合	

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	权益	计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	4,059,853,500.00				6,431,425,890.29	572,535,741.55	34,225,874.50		72,037,045.06		8,840,627,447.11		1,115,927,372.19	6,020,150.41	1,109,907,221.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	4,059,853,500.00				6,431,425,890.29	572,535,741.55	34,225,874.50		72,037,045.06		8,840,627,447.11		1,115,927,372.19	6,020,150.41	1,109,907,221.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,500,000.00				4,527,722.50		6,027,722.50	365,568.58	6,393,291.08

(一) 综合收 益总 额							1,500,000.00					4,527,722.50		6,027,722.50	365,568.58	6,393,291.08
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本																
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股																
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本																
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额																

4. 其他															
（三） 利润分配															
1. 提取 盈余 公积															
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 （或 股东） 的分 配															
4. 其他															
（四）所 有者 权益 内部 结转															
1. 资本															

公 积 转 增 本 （ 或 股 本 ）															
2. 盈 余 公 积 转 增 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	4,059,853,50 0.00	-	-	-	6,431,425,890. 29	572,535,741. 55	32,725,874.5 0	-	72,037,04 5.06	-	8,836,099,72 4.61	-	1,121,955,09 4.69	5,654,581. 83	1,116,300,51 2.86

公司负责人：徐建

主管会计工作负责人：曹蕾娜

会计机构负责人：李婧媛

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,059,853 ,500.00				6,483,10 6,074.78	85,664,16 7.75			72,037,0 45.06	- 6,457,31	4,072,01 4,375.24

										8,076.85	
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	4,059,853 ,500.00				6,483,10 6,074.78	85,664,16 7.75			72,037,0 45.06	- 6,457,31 8,076.85	4,072,01 4,375.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										- 8,208,03 0.29	- 8,208,03 0.29
（一）综合收益总额										- 8,208,03 0.29	- 8,208,03 0.29
（二）所有者投入和减少资本											-
1．所有者投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配											-
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-

5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	4,059,853,500.00	-	-	-	6,483,106,074.78	85,664,167.75	-	-	72,037,045.06	-6,465,526,107.14	4,063,806,344.95

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,059,853,500.00				6,483,106,074.78	85,664,167.75			72,037,045.06	-6,435,591,386.45	4,093,741,065.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,059,853,500.00				6,483,106,074.78	85,664,167.75			72,037,045.06	-6,435,591,386.45	4,093,741,065.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,251,557.58	-10,251,557.58
（一）综合收益总额										-10,251,557.58	-10,251,557.58
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,059,853,500.00				6,483,106,074.78	85,664,167.75			72,037,045.06	-6,445,842,944.03	4,083,489,508.06

公司负责人：徐建

主管会计工作负责人：曹蕾娜

会计机构负责人：李婧媛

三、公司基本情况

1、公司概况

☒适用 ☐不适用

文投控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名松辽汽车股份有限公司，系1993年3月经辽宁省体改委（1993）24号文批准同意成立的有限公司。1993年4月，本公司经国家工商行政管理局核准，在沈阳市工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币80,000,000.00元。1996年5月，经中国证券监督管理委员会批准，本公司向社会公开发行人民币普通股36,800,000股，并于同年7月1日在上海证券交易所挂牌交易，证券简称“松辽汽车”，股票代码600715，股本总额为116,800,000.00元。1997年，本公司以每10股送1股、转增1股，股本总额增至140,160,000.00元。2001年，本公司以2000年末股本140,160,000股为基数向全体股东每10股转增6股，转增后的股本为224,256,000.00元。

经并购、重整程序，截至2026年6月末，首都文化科技集团有限公司（以下简称“首文科集团”）及其一致行动人北京振弘、北京演艺集团、北京伦洋出版、中国书店、北京新影联合计持有公司股份1,197,481,259股，持股比例为29.50%，公司控股股东已变更为首文科集团，公司实际控制人已由北京市国资委变更为首文科集团。

本公司及子公司主要经营活动（经营范围）包括影院及院线运营管理、游戏研发发行与运营、漫剧制作与发行等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十一届董事会第17次会议于2026年8月28日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

本公司自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

☒适用 ☐不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☐适用 ☒不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2026年6月30日的合并及公司财务状况以及2026年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本报告期是指2026年1-6月。

3、营业周期

☒适用 ☐不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较其所在组合其他应收款项发生了明显变化且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的预付账款	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 3%以上且金额大于 500.00 万元
账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付款项金额占应付账款总额的 3%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额占合同负债总额的 3%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要或有事项	单个类型的预计负债金额大于 1,000.00 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

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

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

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

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

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、39

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：院线及影院运营应收款项

应收账款组合 2：游戏研发及运营应收款项

应收账款组合 3：合并内公司应收款项

对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：应收往来款项

其他应收款组合 3：合并内公司应收款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见附注五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见附注五、11“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见附注五、11“金融工具”。

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见附注五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见附注五、11“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见附注五、11“金融工具”。

16、 存货

☒适用 ☐不适用

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

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为影城商品、影视剧本成本、影视项目制作成本、影视产品成本、著作权及改编权。其中：

影视剧本成本是指根据管理层的运营意图，为了公司计划投资主导或参与制作的影视作品，而发生的影视剧本创作成本；待影视作品制作项目启动后，转入影视作品制作成本。

著作权及改编权是指根据管理层的持有意图分类为存货的著作权及改编权，管理层采购该著作权及改编权时以未来向第三方进行转授权，或进行著作权的影视、游戏、舞台剧创作或衍生品开发为目的（除此之外，例如管理层采购该著作权及改编权时以未来通过用户点击阅读获取收入，或通过提供会员服务来获取收入为目的，将该著作权及改编权根据管理层的持有意图分类为无形资产）。待该著作权及改编权进行首次转授权时，转入当期营业成本；或基于该著作权及改编权的开发创作行为发生时，转入影视作品制作成本或当期营业成本。

（2）发出存货的计价方法

影城商品在取得时，按采购成本进行初始计量，发出时按照加权平均法计价；其他单位价值较为贵重的商品采用个别认定法计价。

影视剧本成本按各项目成本、费用实际发生时金额归集，采取个别认定法计价。其中，影视投资成本中如果有其他参投方，公司收到该投资款时计入预收款项进行核算，待该影视项目拍摄完成并已经取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》时，按照该影视项目已经发生的全部成本抵减合同负债之后的净额，确认该存货之影视投资成本；对于电影项目，在该电影项目满足收入确认条件并确认收入时，将该电影项目归集的存货之影视项目制作成本、影视产品成本全额结转至当期成本；对于电视剧或网剧项目，在该电视剧或网剧满足收入确认条件并确认收入时将该电视剧或网剧项目归集的存货之影视项目制作成本、影视产品成本，按照计划收入比例法结转至当期成本；对于跟投的影视项目，当影视项目完成摄制，结算金额经双方确认后，按实际结算金额转入影视项目制作成本、影视产品成本。

其他存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

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

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净

资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

20、 投资性房地产

（1）如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

无

21、 固定资产

（1）确认条件

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）折旧方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25	5	3.80
机器设备	5-14	5	19.00-6.79
电子设备	3、5	5	31.67、19.00
运输设备	4、5	5	23.75、19.00
办公家具	5	5	19.00

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

（1）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、27。

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

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

（3）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。

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、27。

23、 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产**(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、应用软件和著作权、蒸汽管网使用权及商标权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	剩余使用年限	直线法
应用软件和著作权	5 年或 10 年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、27。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

31、 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①发行收入

院线根据与发行公司及影院的分账协议所确定的分账比例，依据各影院实际取得的票房收入分别计算应取得分账款，在计算扣除发行公司应得分账款后以净额作为院线发行收入。本公司对影城供应的影片实行单片结算，收到影城报送的财务结算表和统计汇总表并核对一致后，确认发行收入。

②放映收入

影院销售电影票收取票款，当观众入场观看电影时确认电影放映收入。

对于影院采用电影卡、兑换券等方式预售电影票的，于电影卡、兑换券持有人实际兑换电影票入场观看电影时确认收入；对于已售电影卡、兑换券期满而尚未用以兑换的，于有效期满后转入营业收入。

③卖品收入

卖品销售收入为各影城销售食品、饮料、电影纪念品等商品后取得的收入。在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

④广告收入

广告收入在提供广告服务后经广告服务对象确认后，按合同、协议约定的标准根据服务时间与价格按会计期间确认营业收入。

⑤电影票房分账收入

在影片完成摄制取得《电影片公映许可证》，于影院上映后，院线公司提供票房总额结算单，电影投资方对院线提供的结算单进行确认后，按照合同约定的分账比例确认收入。

⑥游戏收入

A. 本公司开发的游戏交由其他独代平台或联运平台进行运营，公司定期与其他独代平台或联运平台进行对账并进行结算的业务模式。收入确认时点为：游戏玩家充值购买游戏中虚拟货币后，在游戏中消费虚拟货币购买游戏中的装备、道具时，确认收入。

B. 本公司与其他游戏平台商、运营商、广告商进行游戏合作运营的分成业务，在本公司按期完成相关运营任务，业务数据经双方核对确认后，业务收入已经实现或按照约定条款能够实现时，确认收入。

C. 游戏开发方、本公司（代理方）、第三方运营商（例如腾讯开放平台）联合游戏运营模式下本公司游戏运营收入确认标准和收入确认时点的具体判断标准：第三方游戏运营公司负责各自渠道的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理，公司与游戏开发方联合提供技术支持与数据统计、分析服务、产品的运营计划和推广策略。公司按照与第三方游戏运营公司合作协议所计算的分成金额，在双方结算完毕并核对无误后确认为营业收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价。

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间

计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁的识别

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

使用权资产**(1) 使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、27。

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

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 转租赁

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

(5) 售后租回

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

公允价值计量

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

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

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

回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

债务重组

(1) 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

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) 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

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。

重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

递延所得税资产

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

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
文化事业建设费	按照提供广告服务取得的计费销售额计算应缴费额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
香港锦鲤网络科技有限公司	16.50
北京星火互娱科技有限公司	15.00
其他合并范围内公司	25.00

2、税收优惠

√适用 □不适用

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

（2）根据《财政部 税务总局 关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）规定“对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。”，本公告规定的税收政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

（3）根据《财政部 税务总局 关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策。”，本公告规定的税收政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（4）根据《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》（财税〔2025〕7 号）“自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征。各省（区、市）财政、党委宣传部门应当将本地区制定的减征政策文件抄送财政部、中央宣传部。”

（5）本公司下属子公司北京星火互娱科技有限公司于 2024 年 12 月 31 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202411006510）有效期三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,443.40	261,302.47
银行存款	506,648,405.04	875,759,232.07
其他货币资金	285,839.30	1,119,547.72
存款应计利息	1,546,651.90	2,590,658.87
合计	508,485,339.64	879,730,741.13
其中：存放在境外的款项总额	-	317.00

其他说明

(1) 期末使用受限的货币资金明细如下：

项 目	金额
诉讼冻结资金	194,013,235.93
管理人重整账户资金	42,489,167.69
其他	600.00
合 计	236,503,003.62

(2) 期末，除上述使用受限的货币资金外，本公司不存在其他抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	392,365,198.97		/
其中：			
理财产品	392,365,198.97		/
			/
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	392,365,198.97		/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,795,951.47	43,811,271.26
其中：1 年以内	41,795,951.47	43,811,271.26
1 至 2 年	2,805,995.66	2,407,498.69
2 至 3 年	428,610.08	239,187.71
3 年以上	78,995,245.67	78,674,819.04
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	124,025,802.88	125,132,776.70
减：坏账准备	83,294,394.03	83,268,704.25
合计	40,731,408.85	41,864,072.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,535,046.47	10.11	12,535,046.47	100.00		12,688,765.92	10.14	12,688,765.92	100.00	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,535,046.47	10.11	12,535,046.47	100.00		12,688,765.92	10.14	12,688,765.92	100.00	
按组合计提坏账准备	111,490,756.41	89.89	70,759,347.56	63.47	40,731,408.85	112,444,010.78	89.86	70,579,938.33	62.77	41,864,072.45
其中：										
院线及影院运营应收款项	49,674,779.35	40.05	34,212,384.07	68.87	15,462,395.28	49,473,603.46	39.54	33,765,930.91	68.25	15,707,672.55
游戏研发及运营应收款项	61,815,977.06	49.84	36,546,963.49	59.12	25,269,013.57	62,970,407.32	50.32	36,814,007.42	58.46	26,156,399.90
合计	124,025,802.88	/	83,294,394.03	/	40,731,408.85	125,132,776.70	/	83,268,704.25	/	41,864,072.45

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

北京信利联益经贸发展有限公司	5,460,308.72	5,460,308.72	100.00	对方违约且催收无进展
微马（上海）信息科技有限公司	2,703,668.00	2,703,668.00	100.00	公司注销，对方失联
高力控股集团有限公司	1,840,000.00	1,840,000.00	100.00	对方违约且催收无进展
上海恺英网络科技有限公司	1,763,665.54	1,763,665.54	100.00	对方违约且催收无进展
其他单项金额不重大汇总	767,404.21	767,404.21	100.00	预计无法收回
合计	12,535,046.47	12,535,046.47	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：院线及影院运营应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,199,861.13	3,195,710.76	18.58
1 至 2 年	2,596,790.12	1,213,087.61	46.71
2 至 3 年	388,878.78	316,413.88	81.37
3 年以上	29,489,249.32	29,487,171.82	100.00
合计	49,674,779.35	34,212,384.07	--

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：游戏研发及运营应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,106,090.34	42,837.49	0.17
1 至 2 年	207,338.11	8,411.05	4.06
2 至 3 年	26,456.30	19,622.64	74.17
3 年以上	36,476,092.31	36,476,092.31	100.00
合计	61,815,977.06	36,546,963.49	--

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	83,268,704.25	25,689.78				83,294,394.03
合计	83,268,704.25	25,689.78				83,294,394.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	68,412,740.67		68,412,740.67	55.16	64,241,941.67
合计	68,412,740.67		68,412,740.67	55.16	64,241,941.67

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

□适用 √不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,059,374.17	84.38	3,767,685.57	92.56
1 至 2 年	746,977.20	12.46	82,072.52	2.02
2 至 3 年	12,218.44	0.20	144,925.20	3.56
3 年以上	177,445.19	2.96	75,745.44	1.86
合计	5,996,015.00	100.00	4,070,428.73	100.00

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:

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	2,743,258.34	45.75
合计	2,743,258.34	45.75

其他说明:

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	96,851,018.47	160,793,604.22
合计	96,851,018.47	160,793,604.22

其他说明:

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	7,891,169.52	9,868,661.34
其中: 1 年以内	7,891,169.52	9,868,661.34
1 至 2 年	21,551,578.98	80,537,392.19
2 至 3 年	88,744,793.07	29,046,422.30
3 年以上	778,783,046.57	841,602,837.94
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	896,970,588.14	961,055,313.77
减: 坏账准备	800,119,569.67	800,261,709.55
合计	96,851,018.47	160,793,604.22

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	52,726,409.24	53,663,634.09
运营备用金	178,170.74	72,675.85
代垫款项	741,406.25	1,136,110.81
往来款	843,324,601.91	906,182,893.02
合计	896,970,588.14	961,055,313.77

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额	2,622,247.03		797,639,462.52	800,261,709.55
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	235,070.15		125,789.97	360,860.12
本期转回			3,000.00	3,000.00
本期转销				
本期核销			500,000.00	500,000.00
其他变动				
2026年6月30日余额	2,857,317.18		797,262,252.49	800,119,569.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	800,261,709.55	360,860.12	3,000.00	500,000.00		800,119,569.67

坏账准备						
合计	800,261,709.55	360,860.12	3,000.00	500,000.00		800,119,569.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
北文投文化投资南京有限公司	778,582,203.11	86.80	往来款	1-2 年、2-3 年、3 年以上	694,750,312.70
北京文投剧制影视文化有限公司	40,000,000.00	4.46	往来款	1-2 年、2-3 年	40,000,000.00
天绘北斗（天津）科技发展有限公司	3,000,000.00	0.33	保证金及押金	3 年以上	3,000,000.00
江苏耀莱影城管理有限公司	2,912,356.09	0.32	往来款	1-2 年、2-3 年、3 年以上	2,912,356.09
北京魔游天下科技有限公司	2,000,000.00	0.22	往来款	3 年以上	2,000,000.00
合计	826,494,559.20	92.13	/	/	742,662,668.79

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
影城卖品	3,195,340.79		3,195,340.79	2,735,600.38		2,735,600.38
合同履约成本	6,219,764.63		6,219,764.63	405,608.09		405,608.09
合计	9,415,105.42		9,415,105.42	3,141,208.47		3,141,208.47

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,611,326.79	4,576,130.23
待抵扣进项税额	15,031,580.92	12,729,840.19
预缴税费	617,667.14	284,828.66
合计	18,260,574.85	17,590,799.08

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

14、债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明
不适用

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为 以公允 价值计 量且其 变动计 入其他 综合收 益的原 因
		追加投 资	减 少 投 资	本期计 入其他 综合收 益的利 得	本期计 入其他 综合收 益的损 失	其他					
AIM high Global Corp.	25,487,200.00						25,487,200.00			3,526,674.50	
北京撰娱文化发展有限公司										200,000.00	
海南玩的溜网络科技有限公司										5,000,000.00	

广州维举信息科技有限公司										5,000,000.00	
御宅（北京）科技有限公司										4,000,000.00	
杭州西钺网络科技有限公司										3,000,000.00	
合计	25,487,200.00						25,487,200.00			20,726,674.50	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,709,187.74	23,565,314.08
固定资产清理	50,637.33	
合计	24,759,825.07	23,565,314.08

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	122,183,279.95	195,697,297.64	929,755.88	17,697,713.08	4,537,101.84	341,045,148.39
2.本期增加金额		1,882,727.00		1,351,536.30	86,829.86	3,321,093.16
(1) 购置		1,882,727.00		1,351,536.30	86,829.86	3,321,093.16
(2) 在建工程转入						

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		906,932.62		256,224.50	63,200.00	1,226,357.12
(1) 处置或报废		906,932.62		256,224.50	63,200.00	1,226,357.12
(2) 其他减少						
4.期末余额	122,183,279.95	196,673,092.02	929,755.88	18,793,024.88	4,560,731.70	343,139,884.43
二、累计折旧						
1.期初余额	58,200,145.10	159,465,228.68	883,268.06	15,224,283.45	3,854,486.75	237,627,412.04
2.本期增加金额		1,722,753.57		276,371.21	57,070.54	2,056,195.32
(1) 计提		1,722,753.57		276,371.21	57,070.54	2,056,195.32
3.本期减少金额		570,857.78		274,647.12	253,512.25	1,099,017.15
(1) 处置或报废		570,857.78		274,647.12	253,512.25	1,099,017.15
4.期末余额	58,200,145.10	160,617,124.47	883,268.06	15,226,007.54	3,658,045.04	238,584,590.21
三、减值准备						
1.期初余额	59,095,803.65	20,301,816.08		369,490.38	85,312.16	79,852,422.27
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		5,480.03		835.76		6,315.79
(1) 处置或报废		5,480.03		835.76		6,315.79
4.期末余额	59,095,803.65	20,296,336.05		368,654.62	85,312.16	79,846,106.48
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,887,331.20	15,759,631.50	46,487.82	3,198,362.72	817,374.50	24,709,187.74
2.期初账面价值	4,887,331.20	15,930,252.88	46,487.82	2,103,939.25	597,302.93	23,565,314.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	116,343,726.28	56,189,886.80	55,500,090.43	4,653,749.05	详见说明
机器设备	57,888,805.79	48,933,337.23	8,336,989.44	618,479.12	详见说明
电子设备	2,184,759.22	1,936,753.06	95,867.19	152,138.97	详见说明
运输设备	575,862.07	547,068.94		28,793.13	详见说明
办公家具	73,313.85	41,794.76	23,204.23	8,314.86	详见说明
合 计	177,066,467.21	107,648,840.79	63,956,151.29	5,461,475.13	

说明：涉及的闲置资产为部分闭店影院的闲置资产及游戏公司闲置的电脑、手机、配件；沈阳厂区闲置房屋建筑物、机器设备。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	50,637.33	
合计	50,637.33	

其他说明：

固定资产清理系待处理或报废的机器设备

22、在建工程**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

无

在建工程**(1) 在建工程情况**

□适用 √不适用

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	354,395,281.87	354,395,281.87
2.本期增加金额	12,802,078.29	12,802,078.29
(1) 新增租入	12,802,078.29	12,802,078.29
3.本期减少金额	8,273,446.02	8,273,446.02
(1) 租赁终止	8,273,446.02	8,273,446.02
4.期末余额	358,923,914.14	358,923,914.14
二、累计折旧		
1.期初余额	183,926,623.37	183,926,623.37
2.本期增加金额	19,460,435.27	19,460,435.27
(1) 计提	19,460,435.27	19,460,435.27
3.本期减少金额	1,292,725.90	1,292,725.90
(1) 租赁终止	1,292,725.90	1,292,725.90
4.期末余额	202,094,332.74	202,094,332.74
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		

(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	156,829,581.40	156,829,581.40
2.期初账面价值	170,468,658.50	170,468,658.50

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注七、82

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	应用软件及 著作权	蒸汽管网使 用权	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	96,343,255.16	32,022,371.70	3,666,666.56	7,087.38	132,039,380.80
2.本期增加金额		29,203.54			29,203.54
(1)购置		29,203.54			29,203.54
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	96,343,255.16	32,051,575.24	3,666,666.56	7,087.38	132,068,584.34
二、累计摊销					
1.期初余额	59,709,338.73	23,043,775.17	3,458,333.49	4,370.44	86,215,817.83
2.本期增加金额	1,051,691.40	875,574.86		354.36	1,927,620.62
(1)计提	1,051,691.40	875,574.86		354.36	1,927,620.62
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	60,761,030.13	23,919,350.03	3,458,333.49	4,724.80	88,143,438.45
三、减值准备					
1.期初余额		4,423,593.10	208,333.07		4,631,926.17
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		4,423,593.10	208,333.07		4,631,926.17
四、账面价值					

1.期末账面价值	35,582,225.0 3	3,708,632.11		2,362.58	39,293,219. 72
2.期初账面价值	36,633,916.4 3	4,555,003.43		2,716.94	41,191,636. 80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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		
上海都玩网络科 技有限公司	1,232,603, 343.82					1,232,603, 343.82
北京弘数传媒有 限公司	396,895,5 43.14					396,895,5 43.14
广州侠聚网络科 技有限公司	373,644,1 48.07					373,644,1 48.07
北京自由星河科 技有限公司	162,078,2 12.49					162,078,2 12.49
上海敞雍企业管 理有限公司	62,717,24 9.28					62,717,24 9.28
闽侯县春天影城 有限公司	41,234,64 1.27					41,234,64 1.27
泉州市春天影城 有限公司	19,740,06 6.19					19,740,06 6.19
福州市凤凰春天 影城有限公司	13,369,93 4.28					13,369,93 4.28
太原华邦影城有 限公司	11,124,99 2.61					11,124,99 2.61
万宁春天影城有 限公司	6,188,797. 10					6,188,797. 10
浦城县春天影城 有限公司	5,499,207. 97					5,499,207. 97
镇江悦乐网络科 技有限公司	277,071.9 6					277,071.9 6

北京星火互娱科技有限公司	85,694.47					85,694.47
镇江傲游网络科技有限公司	3,466.49					3,466.49
合计	2,325,462,369.14					2,325,462,369.14

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
上海都玩网络科技有限公司	1,132,111,669.45					1,132,111,669.45
北京弘数传媒有限公司	366,947,755.03					366,947,755.03
广州侠聚网络科技有限公司	373,644,148.07					373,644,148.07
北京自由星河科技有限公司	142,780,312.49					142,780,312.49
上海敞雍企业管理有限公司	62,717,249.28					62,717,249.28
闽侯县春天影城有限公司	30,145,779.43					30,145,779.43
泉州市春天影城有限公司	14,869,296.93					14,869,296.93
福州市凤凰春天影城有限公司	12,788,747.74					12,788,747.74
太原华邦影城有限公司	11,124,992.61					11,124,992.61
万宁春天影城有限公司	6,188,797.10					6,188,797.10
浦城县春天影城有限公司	5,499,207.97					5,499,207.97
镇江悦乐网络科技有限公司	277,071.96					277,071.96
北京星火互娱科技有限公司	85,694.47					85,694.47
镇江傲游网络科技有限公司	3,466.49					3,466.49
合计	2,159,184,189.02					2,159,184,189.02

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

(1) 商誉所属资产组或资产组组合的构成

2015 年，本公司收购上海都玩网络科技有限公司（以下简称“都玩网络”）100%的股权，形成非同一控制下的并购商誉 123,260.33 万元。与该商誉相关的资产组为都玩网络的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用。

2016 年，都玩网络收购广州侠聚网络科技有限公司（以下简称“广州侠聚”）100%的股权，形成非同一控制下的并购商誉 37,364.41 万元。与该商誉相关的资产组为广州侠聚的经营性长期资产，包括固定资产。

2016 年，都玩网络收购北京自由星河科技有限公司（以下简称“自由星河”）70%的股权，形成非同一控制下的并购商誉 16,207.82 万元；2017 年，都玩网络收购自由星河剩余 30%股权，形成 100%控股。与该商誉相关的资产组为自由星河的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产、其他非流动资产。

北京弘数传媒有限公司（以下简称“弘数传媒”）为 2024 年新设立的影院相关业务控股平台，目前本公司影城板块所有影城及影管公司均在弘数传媒旗下。2015 年，本公司收购江苏耀莱影城管理有限公司（以下简称“江苏耀莱”）100%的股权，形成非同一控制下的并购商誉 174,759.95 万元。与该商誉相关的资产组为耀莱影城的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用。本公司在 2024 年重整过程中处置了江苏耀莱等公司，处置时减少商誉原值 135,070.40 万元，减少商誉减值准备 135,070.40 万元。

2018 年，本公司原子公司北京欢乐汇聚文化传媒有限公司（以下简称“欢乐汇聚”）收购上海敞雍企业管理有限公司（以下简称“上海敞雍”）100%的股权，形成非同一控制下的并购商誉 6,271.72 万元。与该商誉相关的资产组为上海敞雍的经营性长期资产，包括固定资产、长期待摊费用。

2018 年，本公司原子公司欢乐汇聚收购闽侯县春天影城有限公司（以下简称“闽侯春天”）95%的股权，形成非同一控制下的并购商誉 4,123.46 万元。与该商誉相关的资产组为闽侯春天的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用。

2018 年，本公司原子公司欢乐汇聚收购泉州市春天影城有限公司（以下简称“泉州春天”）95%的股权，形成非同一控制下的并购商誉 1,974.01 万元。与该商誉相关的资产组为泉州春天的经营性长期资产，包括固定资产、长期待摊费用。

2018 年，本公司原子公司欢乐汇聚收购福州市凤凰春天影城有限公司（以下简称“凤凰春天”）95%的股权，形成非同一控制下的并购商誉 1,336.99 万元。与该商誉相关的资产组为凤凰春天的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用。

2018 年，本公司原子公司欢乐汇聚收购太原华邦影城有限公司（以下简称“太原华邦”）100%的股权，形成非同一控制下的并购商誉 1,112.50 万元。与该商誉相关的资产组为太原华邦的经营性长期资产，包括固定资产、长期待摊费用。

2018 年，本公司原子公司欢乐汇聚收购万宁春天影城有限公司（以下简称“万宁春天”）95%的股权，形成非同一控制下的并购商誉 618.88 万元。与该商誉相关的资产组为万宁春天的经营性长期资产，包括固定资产、长期待摊费用。

2018 年，本公司原子公司欢乐汇聚收购浦城县春天影城有限公司（以下简称“浦城春天”）95%的股权，形成非同一控制下的并购商誉 549.92 万元。与该商誉相关的资产组为浦城春天的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用。

（2）可收回金额的具体确定方法

本公司对商誉进行减值测试时，采用预计未来现金流量现值的方法预计与商誉相关的资产组可收回金额。管理层在对资产组收入成本结构、资本结构、资本性支出、投资收益和风险水平等综合分析的基础上，结合宏观政策、行业周期及其他影响因素确认收益期和预测期，计算未来现金流量现值时，针对各资产组采用根据加权平均资本成本（WACC）确定的税前折现率，具体如下：

被投资单位名称	预测期	收益期	税前折现率	假设依据
弘数传媒	2026.1.1至2037.12.31		14.60%	根据2025年2月24日《文投控股股份有限公司会议纪要[2025]第7号》会议同意，按照有限期限经营假设对影城板块商誉资产组进行减值测试，
泉州春天	2026.1.1至2031.9.30		13.04%	
闽侯春天	2026.1.1至2031.9.30		13.04%	
凤凰春天	2026.1.1至2034.6.30		13.04%	

				有限期按照房租合同期限确定。
都玩网络	2026.1.1至2030.12.31	无限期	14.86%	资产组业务均处于持续经营状态，故采用无限期评估。
自由星河	2026.1.1至2030.12.31	无限期	16.15%	
广州侠聚	2026.1.1至2030.12.31	无限期	12.17%	

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	27,091,300.97	1,734,359.95	6,609,187.10		22,216,473.82
游戏授权费	275,080.91	226,415.09	82,524.26		418,971.74
合计	27,366,381.88	1,960,775.04	6,691,711.36		22,635,445.56

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	181,339,081.04	45,334,770.31	191,607,794.32	47,309,457.48
合计	181,339,081.04	45,334,770.31	191,607,794.32	47,309,457.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
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	156,829,581.40	39,207,395.41	168,010,016.93	41,425,059.98
合计	156,829,581.40	39,207,395.41	168,010,016.93	41,425,059.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	39,033,855.87	6,300,914.44	41,425,059.98	5,884,397.50
递延所得税负债	39,033,855.87	173,539.54	41,425,059.98	

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,208,298,462.48	3,209,002,414.91
可抵扣亏损	6,121,033,690.57	6,393,134,683.08
合计	9,329,332,153.05	9,602,137,097.99

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	—	298,201,799.10	

2027 年	508,581,607.18	521,198,641.07	
2028 年	100,874,751.21	101,169,118.28	
2029 年	5,413,778,326.61	5,396,071,099.96	
2030 年	63,396,858.95	76,494,024.67	
2031 年	34,402,146.62	——	
合计	6,121,033,690.57	6,393,134,683.08	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋长期租赁款	67,547,063.43	67,547,063.43		67,547,063.43	67,547,063.43	
预付长期资产采购款	13,675,213.68	13,675,213.68		13,675,213.68	13,675,213.68	
预付版权金	2,718,446.60		2,718,446.60	2,718,446.60		2,718,446.60
预付设备款	137,710.00		137,710.00	114,672.71		114,672.71
合计	84,078,433.71	81,222,277.11	2,856,156.60	84,055,396.42	81,222,277.11	2,833,119.31

补偿性资产相关信息
☐适用 ☒不适用

其他说明：
 无

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	236,503,003.62	236,503,003.62	其他		247,136,330.67	247,136,330.67	其他	
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	575,862.07	28,793.13	查封		575,862.07	28,793.13	查封	
无形资								

产								
其中： 数据资源								
合计	237,078,865.69	236,531,796.75	/	/	247,712,192.74	247,165,123.80	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票房分账款	6,180,858.64	8,883,479.73
应付货款	7,356,874.94	5,514,806.93
应付设备款	3,863,679.29	4,853,327.04
应付游戏分成款	1,253,649.63	1,441,267.33
应付服务费	3,426,016.34	2,477,560.67
应付租金及物业费	10,714,990.52	13,247,986.56
其他往来款	476,462.66	1,014,165.73
合计	33,272,532.02	37,432,593.99

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
影城经营业务预收款	111,384,167.94	111,539,124.69
预收分成款	5,193,060.39	569,436.99
预收服务费	874,819.03	607,958.61
预收服务及其他款项	15,960.00	15,960.00
合计	117,468,007.36	112,732,480.29

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,050,971.29	51,628,170.72	51,222,396.57	9,456,745.44
二、离职后福利-设定提存计划	847,650.08	6,474,055.92	6,551,128.17	770,577.83

三、辞退福利	209,140.00	1,690,241.52	1,899,381.52	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,107,761.37	59,792,468.16	59,672,906.26	10,227,323.27

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,350,785.71	38,961,542.73	38,862,842.02	8,449,486.42
二、职工福利费		939,887.99	939,887.99	
三、社会保险费	519,484.85	3,804,070.75	3,849,311.24	474,244.36
其中：医疗保险费	501,706.69	3,665,199.24	3,709,125.02	457,780.91
工伤保险费	17,778.16	131,832.61	133,147.32	16,463.45
生育保险费		7,038.90	7,038.90	
四、住房公积金	38,385.00	4,513,230.00	4,513,230.00	38,385.00
五、工会经费和职工教育经费	142,315.73	295,315.34	314,229.53	123,401.54
六、短期带薪缺勤		3,114,123.91	2,742,895.79	371,228.12
七、短期利润分享计划				
合计	9,050,971.29	51,628,170.72	51,222,396.57	9,456,745.44

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	821,794.40	6,263,504.11	6,338,073.35	747,225.16
2、失业保险费	25,855.68	210,551.81	213,054.82	23,352.67
3、企业年金缴费				
合计	847,650.08	6,474,055.92	6,551,128.17	770,577.83

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,589,344.02	2,080,457.82
城市维护建设税	60,930.81	83,850.52
教育费附加	45,137.34	69,144.64
企业所得税	20,251,782.47	22,915,283.55
个人所得税	8,786,564.20	9,203,895.03
国家电影专项资金	373,252.47	929,351.59
文化事业建设费	12,509.32	13,597.30
土地使用税	144,747.75	144,747.75
房产税	80,816.97	80,816.97

印花税	10,856.63	15,774.36
其他	27,299.18	39,585.20
合计	33,383,241.16	35,576,504.73

其他说明：

无

41、其他应付款**(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	81,202,130.65	93,154,778.15
合计	81,202,130.65	93,154,778.15

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,251,777.18	4,690,655.34
租金及物业费	9,845,500.02	8,542,596.40
尚待现金清偿的债权	7,546,980.39	7,958,844.49
其他往来款	58,557,873.06	71,962,681.92
合计	81,202,130.65	93,154,778.15

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海映蝶科技有限公司	13,450,000.00	尚未达到结算条件
合计	13,450,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		331,880.38
一年内到期的租赁负债	36,269,926.93	36,648,913.12
合计	36,269,926.93	36,980,793.50

其他说明：

无

44、其他流动负债☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	7,214,957.65	7,611,929.63
合计	7,214,957.65	7,611,929.63

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用**45、长期借款****(1) 长期借款分类**☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用**46、应付债券****(1) 应付债券**☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 可转换公司债券的说明**☐ 适用 ☒ 不适用

转股权会计处理及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	204,646,234.90	220,408,009.53
减：未确认融资费用	23,307,153.86	26,812,639.16
小 计	181,339,081.04	193,595,370.37
减：一年内到期的租赁负债	36,269,926.93	36,648,913.12
合计	145,069,154.11	156,946,457.25

其他说明：

2026 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为 4,426,936.12 元，计入到财务费用-利息支出

48、长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		583,651.33
专项应付款		
合计		583,651.33

其他说明：

无

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买固定资产	--	915,531.71
减：一年内到期长期应付款	--	331,880.38
合计		583,651.33

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	7,429,083.06	8,698,125.00	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
违约赔偿	1,041,800.00	1,041,800.00	
合计	8,470,883.06	9,739,925.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,440,452.62		542,166.86	1,898,285.76	
合计	2,440,452.62		542,166.86	1,898,285.76	/

其他说明：

√适用 □不适用

计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	4,059,853,500.00						4,059,853,500.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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）	6,028,114,317.89			6,028,114,317.89
其他资本公积	403,311,572.40	3,200,000.00		406,511,572.40
合计	6,431,425,890.29	3,200,000.00		6,434,625,890.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加 320 万元，系司法重整剥离原子公司单方面豁免子公司债权所致，该交易作为权益性交易，相关利得计入资本公积。

56、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
本公司预留偿债股份	85,664,167.75			85,664,167.75
子公司根据重整计划受偿本公司的股票	486,871,573.80			486,871,573.80
合计	572,535,741.55			572,535,741.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期 所得 税前 发生 额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	减： 所得 税费 用	税 后 归 属 于 母 公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-20,726,674.50							-20,726,674.50
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								
其他权益工具投资公允价值变动	-20,726,674.50							-20,726,674.50
企业自身信用风								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期 所得 税前 发生 额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	减： 所得 税 费 用	税 后 归 属 于 母 公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
险公允价 值变 动								
二、 将重 分类 进损 益的 其他 综合 收益								
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								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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								
其他综合收益合计	-20,726,674.50							-20,726,674.50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,037,045.06			72,037,045.06
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金				
其他				
合计	72,037,045.06			72,037,045.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-8,885,743,475.90	-8,840,627,447.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-8,885,743,475.90	-8,840,627,447.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,839,905.79	-45,116,028.79
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	-8,905,583,381.69	-8,885,743,475.90

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,284,776.14	94,523,843.28	178,012,804.27	118,359,220.21
其他业务	344,339.58			
合计	109,629,115.72	94,523,843.28	178,012,804.27	118,359,220.21

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国家电影专项资金	3,149,899.72	5,449,624.59
土地使用税	868,486.50	868,486.50
房产税	484,901.82	484,901.82
城市维护建设税	138,690.18	334,429.43
教育费附加	161,168.61	255,795.91
印花税	22,881.30	28,912.48
其他	35,367.99	56,753.85
合计	4,861,396.12	7,478,904.58

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告促销费	1,094,278.92	
差旅费	93,475.94	34,221.49
职工薪酬	86,292.26	74,817.50
办公费		52,817.25
其他	145,255.09	263,025.64
合计	1,419,302.21	424,881.88

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,303,122.88	20,957,694.75
聘请中介机构费	2,673,069.40	1,730,524.17
折旧费	2,293,011.01	4,482,555.89
无形资产摊销	1,268,209.97	1,168,043.62
物业费	580,582.09	503,316.96
劳务费	580,421.18	144,925.97

办公费	528,336.33	386,704.00
差旅费	249,885.17	258,470.21
业务招待费	122,430.13	219,525.64
长期待摊费用摊销	103,980.09	103,423.68
交通费	78,899.08	102,776.07
租赁费	51,399.91	175,322.86
招聘费	46,198.10	127,497.20
水电暖气费	29,428.18	318,342.32
诉讼费	6,735.10	199,080.00
清洁费	1,367.71	29,454.94
维修费		25,570.16
其他	244,216.39	791,631.12
合计	29,161,292.72	31,724,859.56

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,316,208.84	20,023,270.24
设计费	266,539.31	90,077.38
折旧及摊销	487,435.45	80,289.86
网络服务费	520,227.36	
其他研发费用	170,051.24	
合计	20,760,462.20	20,193,637.48

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,508,436.07	6,243,743.45
减：利息收入	3,446,922.94	6,094,613.84
汇兑损益	--	-119.06
手续费及其他	157,806.15	223,691.51
合计	1,219,319.28	372,702.06

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	651,491.70	2,554,693.69
个税手续费返还	117,347.53	155,706.23
税费减征、免征	112,787.73	145,898.99

合计	881,626.96	2,856,298.91
----	------------	--------------

其他说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

(2) 税费减征、免征优惠政策详见附注六、税项。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	13,904,479.27	-3,442,170.46
理财产品收益	239,905.22	66,318.11
合计	14,144,384.49	-3,375,852.35

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,375,908.44	
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	1,375,908.44	

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-25,689.78	327,351.19
其他应收款坏账损失	-357,860.12	-1,692,082.39
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	-383,549.90	-1,364,731.20

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁终止利得	371,848.31	2,138,544.22
固定资产处置利得	6,133,164.42	-142,761.35
合计	6,505,012.73	1,995,782.87

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无法支付款项	414,277.32	6,364.97	414,277.32
盘盈利得	6,807.21	31,813.06	6,807.21
违约赔偿收入	2,346.00		2,346.00

非流动资产毁损报废利得	610.00		610.00
罚款收入	147.20	1,000.00	147.20
保险理赔		17,000.00	
其他	3,208.86	4,113,267.81	3,208.86
合计	427,396.59	4,169,445.84	427,396.59

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金	213.46	823.94	213.46
违约赔偿支出	212.38	10,000.00	212.38
罚款支出	21.10	4,294.41	21.10
盘亏损失		1,562.50	
非流动资产毁损报废损失		1,489.93	
其他	9,920.36	30,625.31	9,920.36
合计	10,367.30	48,796.09	10,367.30

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-132,052.08	344,232.53
递延所得税费用	-242,977.40	-1,546,777.13
合计	-375,029.48	-1,202,544.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限货币资金	295,932,392.42	
往来款	64,870,460.93	54,198,254.18
政府补助	589,472.83	1,913,415.09
利息收入	681,736.87	1,997,159.56
押金保证金	607,921.00	1,780,802.88
违约赔偿款	2,348.31	18,000.00
合计	362,684,332.36	59,907,631.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金	94,043,573.87	
往来款	9,151,633.55	23,668,536.34
经营付现费用	12,599,271.75	11,692,352.93
押金保证金	6,600.00	811,537.35
银行手续费	150,864.28	215,104.28
租赁款	390,446.06	30,031.67
罚款及滞纳金支出	212.81	1,907.45
合计	116,342,602.32	36,419,470.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购款	8,079,051.42	
收回理财利息		973,070.11
合计	8,079,051.42	973,070.11

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财款		9,656,855.33
合计		9,656,855.33

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回融资款		32,173,448.96
租赁款	21,624,241.98	22,861,594.21
合计	21,624,241.98	55,035,043.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
租赁负债	193,595,370.37		9,367,952.65	21,624,241.98		181,339,081.04
长期应付款	915,531.71		48,096.60	963,628.31		
合计	194,510,902.08		9,416,049.25	22,587,870.29		181,339,081.04

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-19,001,058.60	4,893,291.08
加：资产减值准备		
信用减值损失	383,549.90	1,364,731.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,056,195.32	2,010,571.83
使用权资产摊销	19,460,435.27	22,661,812.64
无形资产摊销	1,927,620.62	2,037,260.96
长期待摊费用摊销	6,691,711.36	7,962,995.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,505,012.73	-1,995,782.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-610.00	1,489.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,375,908.44	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,475,032.72	2,154,757.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,144,384.49	3,375,852.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-416,516.94	-1,532,195.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	173,539.54	-14,581.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,273,896.95	256,337.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,684,162.76	48,157,583.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	191,146,197.23	-33,407,612.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	241,281,056.57	57,926,511.44
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	211,691,175.62	864,714,316.71
减：现金的期初余额	130,003,751.59	882,278,907.68
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	81,687,424.03	-17,564,590.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	211,691,175.62	130,003,751.59
其中：库存现金	4,443.40	261,302.47
可随时用于支付的银行存款	211,400,892.92	128,622,901.40
可随时用于支付的其他货币资金	285,839.30	1,119,547.72
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	211,691,175.62	130,003,751.59
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
定期存款本金及已计提尚未收回的利息	60,291,160.40	502,590,658.87	计划持有至到期的存期超过3个月的定期存款
合计	60,291,160.40	502,590,658.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

□适用 √不适用

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁费用	161,069.31
低价值租赁费用	-
合 计	161,069.31

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额21,658,658.14(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明
不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,316,208.84	20,023,270.24
网络服务费	520,227.36	
设计费	266,539.31	90,077.38
折旧及摊销	487,435.45	80,289.86
其他研发费用	170,051.24	
合计	20,760,462.20	20,193,637.48
其中：费用化研发支出	20,760,462.20	20,193,637.48
资本化研发支出		

其他说明：
无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目
☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备
☐适用 ☒不适用

其他说明
不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☒适用 ☐不适用

本期新增设立子公司北京耀莱融界互娱传媒有限公司，间接持股比例 100%，业务性质为电影放映，注册地为北京市。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京弘数传媒有限公司	北京市	10 万元人民币	北京市	影院投资管理	100.00	-	设立
大连文投耀莱企业管理有限公司	辽宁大连	2000 万元人民币	辽宁大连	影视投资管理	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京耀莱国际影城管理有限公司	北京市	2000 万元人民币	北京市	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京耀莱腾龙国际影城管理有限公司	北京市	1000 万元人民币	北京市	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
文投（北京）电影院线有限公司	北京市	2000 万元人民币	北京市	电影放映	-	100.00	设立
石家庄耀莱腾龙影城管理有限公司	河北石家庄	1500 万元人民币	河北石家庄	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
南阳耀莱成龙影城有限公司	河南南阳	1500 万元人民币	河南南阳	电影放映	-	100.00	设立
淮南耀莱成龙影城管理有限公司	安徽淮南	1500 万元人民币	安徽淮南	电影放映	-	100.00	设立
西宁耀莱腾龙影城管理有限公司	青海西宁	1500 万元人民币	青海西宁	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
新乐耀莱影城管理有限公司	河北石家庄	1500 万元人民币	河北石家庄	电影放映	-	100.00	设立
廊坊耀莱成龙影城管理有限公司	河北廊坊	1500 万元人民币	河北廊坊	电影放映	-	100.00	设立

公司							
银川耀莱成龙影城管理有限公司	宁夏银川	1500 万元人民币	宁夏银川	电影放映	-	100.00	设立
长春耀莱影城管理有限公司	吉林长春	1500 万元人民币	吉林长春	电影放映	-	100.00	设立
天津耀莱腾龙影城管理有限公司	天津市	1500 万元人民币	天津市	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京文兴盛泰影城管理有限公司	北京市	1500 万元人民币	北京市	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京文盛星泰影院管理有限公司	北京市	50 万元人民币	北京市	电影放映	-	100.00	设立
北京文兴光彩影城管理有限公司	北京市	50 万元人民币	北京市	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
青岛耀莱成龙影城管理有限公司	山东青岛	1500 万元人民币	山东青岛	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
孝昌耀莱成龙影城管理有限公司	湖北孝感	1500 万元人民币	湖北孝感	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
望都耀莱影城管理有限公司	河北保定	1500 万元人民币	河北保定	电影放映	-	100.00	设立
合肥恒盈影城管理有限公司	安徽合肥	1500 万元人民币	安徽合肥	电影放映	-	100.00	设立
济南耀莱成龙影城管理有限公司	山东济南	1500 万元人民币	山东济南	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并

北京耀莱居然丽泽影院管理有限公司	北京市	2000 万元人民币	北京市	电影放映	-	51.00	设立
清镇耀莱成龙影城管理有限公司	贵州贵阳	700 万元人民币	贵州贵阳	电影放映	-	100.00	设立
成都耀莱影城管理有限公司	四川成都	600 万元人民币	四川成都	电影放映	-	100.00	设立
遵义耀莱成龙影城管理有限公司	贵州遵义	400 万元人民币	贵州遵义	电影放映	-	100.00	设立
三亚耀莱成龙影城管理有限公司	海南三亚	300 万元人民币	海南三亚	电影放映	-	100.00	设立
广州耀莱腾龙影城管理有限公司	广东广州	300 万元人民币	广东广州	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
无锡耀莱腾龙影城管理有限公司	江苏无锡	200 万元人民币	江苏无锡	电影放映	-	100.00	设立
洛阳耀莱腾龙影城管理有限公司	河南洛阳	200 万元人民币	河南洛阳	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
海宁耀莱影城有限公司	浙江嘉兴	150 万元人民币	浙江嘉兴	电影放映	-	100.00	设立
太原华邦影城有限公司	山西太原	110 万元人民币	山西太原	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
闽侯县春天影城有限公司	福建福州	500 万元人民币	福建福州	电影放映	-	95.00	非同一控制下企业合并
泉州市春天影城有限公司	福建泉州	500 万元人民币	福建泉州	电影放映	-	95.00	非同一控制下企业合并

浦城县春天影城有限公司	福建南平	300 万元人民币	福建南平	电影放映	-	95.00	非同一控制下企业合并
万宁春天影城有限公司	海南万宁	200 万元人民币	海南万宁	电影放映	-	95.00	非同一控制下企业合并
福州市凤凰春天影城有限公司	福建福州	100 万元人民币	福建福州	电影放映	-	95.00	非同一控制下企业合并
上海敞雍企业管理有限公司	上海市	2620 万元人民币	上海市	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
广州市哈艺影院有限公司	广东广州	1000 万元人民币	广东广州	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
广州市哈艺影视传媒有限公司	广东广州	500 万元人民币	广东广州	电影放映	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京弘数科技有限公司	北京市	10 万元人民币	北京市	游戏开发与运营	100.00	-	设立
北京自由星河科技有限公司	北京市	1038.2512 万元人民币	北京市	游戏开发与运营	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京卓韵四方网络科技有限公司	北京市	100 万元人民币	北京市	游戏开发与运营	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京星火互娱科技有限公司	北京市	1000 万元人民币	北京市	游戏开发与运营	-	100.00	设立
北京指娱天下网络科技有限公司	北京市	1000 万元人民币	北京市	游戏开发与运营	-	100.00	非同一控制下企业合并
镇江傲游网络科技有限公司	江苏镇江	1000 万元人民币	江苏镇江	游戏开发与运营	-	100.00	非同一控制下企业合并
镇江悦乐网络科技有限公司	江苏镇江	100 万元人民币	江苏镇江	游戏开发与运营	-	100.00	非同一控制下企业合并

上海都玩网络科技有限公司	上海市	1000 万元人民币	上海市	游戏开发与运营	100.00	-	非同一控制下企业合并
江苏易乐网络科技有限公司	江苏镇江	500 万元人民币	江苏镇江	游戏开发与运营	-	100.00	非同一控制下企业合并
广州侠聚网络科技有限公司	广东广州	100 万元人民币	广东广州	游戏开发与运营	-	100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯联游网络科技有限公司	新疆霍尔果斯	100 万元人民币	新疆霍尔果斯	游戏开发与运营	-	100.00	设立
镇江侠聚网络科技有限公司	江苏镇江	100 万元人民币	江苏镇江	游戏开发与运营	-	100.00	非同一控制下企业合并
广州南游网络科技有限公司	广东广州	100 万元人民币	广东广州	游戏开发与运营	-	100.00	设立
香港锦鲤网络科技有限公司	香港	-	香港	文化科技	-	100.00	设立
北文投万疆文化科技发展（南京）有限公司	江苏南京	10000 万元人民币	江苏南京	商务服务	100.00	-	设立
北京中轴线为帧科技发展有限公司	北京市	1200 万元人民币	北京市	文化科技	100.00	-	非同一控制下企业合并
北京耀莱融界互娱传媒有限公司	北京市	300 万元人民币	北京市	电影放映	-	100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,440,452.62			542,166.86		1,898,285.76	与资产相关
合计	2,440,452.62			542,166.86		1,898,285.76	/

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	542,166.86	641,278.60
与收益相关	109,324.84	1,913,415.09
合计	651,491.70	2,554,693.69

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

1、风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.16%（2025 年：54.58%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.13%（2025 年：92.54%）。

（2）流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行和其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（上年年末：0.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
应付账款	33,272,532.02	—	—	—	33,272,532.02
其他应付款	81,202,130.65	—	—	—	81,202,130.65
一年内到期的非流动负债	43,805,751.71	—	—	—	43,805,751.71
其他流动负债（不含递延收益）	7,214,957.65	—	—	—	7,214,957.65
租赁负债		41,662,382.33	36,623,033.29	82,555,067.57	160,840,483.19
金融负债合计	165,495,372.03	41,662,382.33	36,623,033.29	82,555,067.57	326,335,855.22

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	上年年末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
应付账款	37,432,593.99	—	—	—	37,432,593.99
其他应付款	93,154,778.15	—	—	—	93,154,778.15
一年内到期的非流动负债	45,291,091.97	—	—	—	45,291,091.97
其他流动负债（不含递延收益）	7,611,929.63	—	—	—	7,611,929.63
租赁负债	—	44,378,727.78	39,039,492.43	92,056,484.96	175,474,705.17
长期应付款	—	330,265.49	272,946.82	—	603,212.31
负债合计	183,490,393.74	44,708,993.27	39,312,439.25	92,056,484.96	359,568,311.22

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

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

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	本年数	上年数
金融资产	506,940,454.86	877,140,082.26
其中：货币资金	506,940,454.86	877,140,082.26
合 计	506,940,454.86	877,140,082.26

汇率风险

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

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

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	--	--	--	140.85
港币	--	--	--	176.15
合 计	--	--	--	317.00

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

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

其他价格风险

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

本公司持有的分类为交易性金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 30.89%（上年年末：31.83%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(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) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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			412,365,198.97	412,365,198.97
1.以公允价值计量且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				

(4) 其他非流动金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
(5) 理财产品			392,365,198.97	392,365,198.97
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			25,487,200.00	25,487,200.00
(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				
持续以公允价值计量的资产总额			437,852,398.97	437,852,398.97
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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
☒适用 ☐不适用

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
债务工具投资：				
理财产品	392,365,198.97	基于可收回金额及净资产价值估值	不适用	不适用
权益工具投资：				
非上市股权投资	45,487,200.00	基于可收回金额及净资产价值估值	不适用	不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
首都文化科技集团有限公司	北京市	文化科技	300,000.00	19.71	19.71

注：截至目前，首文科集团注册资本已变更至 30 亿元，尚未完成工商变更登记手续。

本企业的母公司情况的说明

首文科集团主要经营业务：组织文化艺术交流活动；文艺创作；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

首文科集团及其一致行动人北京振弘、北京演艺集团、北京伦洋出版、中国书店、北京新影联合计持有公司股份 1,197,481,259 股，持股比例为 29.50%。

本企业最终控制方是首文科集团。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京歌华新新传媒有限责任公司	同受控股股东控制
北京歌华设计有限公司	同受控股股东控制
北京台湖出版物会展贸易中心有限责任公司	同受控股股东控制
北京彦博文化发展有限公司	同受控股股东控制
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	同受控股股东控制
北京文创板发展有限公司	同受控股股东控制
北京弘科运营管理有限公司	同受控股股东控制
北京资安物业管理有限公司	同受控股股东控制
北京新影联影业有限责任公司	控股股东一致行动人
北京新影联文化传播有限责任公司	控股股东一致行动人下属企业
北京京国创文化科技产业私募股权投资基金中心（有限合伙）	控股股东联营方
北京耀影电影发行有限公司	原控股子公司
北文投文化投资南京有限公司	原控股子公司
北京文投剧制影视文化有限公司	原控股子公司
江苏耀莱影城管理有限公司	原控股子公司
北京文投互娱投资有限责任公司	原控股子公司
北京欢乐汇聚文化传媒有限公司	原控股子公司
北京微影时代科技有限公司	本公司副总经理、董秘 12 个月内任其董事

其他说明

无

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京弘科运营管理有限公司	职工食堂餐费、车位及库房租费、水电费、取暖费	299,336.93	800,000.00	否	164,222.14
北京资安物业管理有限公司	物业费、清洁费	180,327.59	500,000.00	否	135,156.16
北京歌华新新传媒有限责任公司	春节期间拍摄视频制作费	4,716.98			
合 计		484,381.50	1,300,000.00		299,378.30

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京新影联文化传播有限公司	渠道销售收入	103,891.40	363,109.22
北京歌华设计有限公司	产品销售服务费	46.70	
北京台湖出版物会展贸易中心有限责任公司	产品销售服务费	5.66	
北京彦博文化发展有限公司	产品销售服务费	72.45	
北京京国创文化科技产业私募股权投资基金中心（有限合伙）	投资顾问服务	344,339.58	
北京耀影电影发行有限公司	影视宣传服务		735,849.06
合 计	--	448,355.79	1,098,958.28

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	融资租赁								33,973,448.96		
北京弘科运营管理有限公司	经营租赁			1,038,829.59	147,856.56	8,999,943.30			487,086.08	139,961.27	8,273,446.02

合计				1,038,829.59	147,856.56	8,999,943.30			34,460,535.04	139,961.27	8,273,446.02
----	--	--	--	--------------	------------	--------------	--	--	---------------	------------	--------------

关联租赁情况说明
☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	116.60	200.31

(8) 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	北京新影联文化传播有限公司	902,577.40	312,611.40	820,852.80	273,328.71
应收账款	北京耀影电影发行有限公司	40,000.00	7,204.00	40,000.00	7,204.00
应收账款	北京微影时代科技有限公司	2,736.00	2,736.00	2,736.00	2,736.00
应收账款	北京新影联影业有限责任公司	171.00	85.98	170.00	50.29
应收账款	北京京国创文化科技产业私募股权投资基金中心（有限合伙）	364,999.98	65,736.50	225,382.51	40,591.39

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
其他应收款	北文投文化投资南京有限公司	778,582,203.11	694,750,312.70	841,456,120.92	694,750,312.70
其他应收款	北京文投剧制影视文化有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他应收款	江苏耀莱影城管理有限公司	2,912,356.09	2,912,356.09	2,912,356.09	2,912,356.09
其他应收款	北京弘科运营管理有限公司	466,477.30	23,323.87	466,477.30	23,323.87
其他应收款	北京资安物业管理有限公司	71,632.76	3,581.64	71,632.76	3,581.64
预付账款	北京资安物业管理有限公司			4,716.98	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京文创板发展有限公司	10,220.00	--
合同负债	北京文投剧制影视文化有限公司	1,084,905.66	1,084,905.66
合同负债	北京新影联文化传播有限责任公司	223,750.90	218,755.94
合同负债	北京新影联影业有限责任公司	3,304.34	5,156.51
合同负债	北京京国创文化科技产业私募股权投资基金中心（有限合伙）	72,816.79	
其他应付款	江苏耀莱影城管理有限公司	2,365,575.86	2,365,575.86
其他应付款	北京新影联文化传播有限责任公司	730,000.00	730,000.00
其他应付款	北京微影时代科技有限公司	101,922.00	101,922.00
其他应付款	北京文投互娱投资有限责任公司	78,375.66	78,375.66
其他应付款	北京弘科运营管理有限公司	40,210.00	184,249.76
其他应付款	北京欢乐汇聚文化传媒有限公司	30,351.99	30,351.99
其他应付款	北京资安物业管理有限公司		16,708.58
其他应付款	文投控股股份有限公司工会委员会	2,596.59	6,197.74

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	北京弘科运营管理有 限公司	1,655,364.64	1,640,792.78

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、 各项权益工具****(1) 明细情况**

□适用 √不适用

(2) 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

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2026 年 6 月 30 日，公司作为被告存在未决诉讼共 7 笔，涉案金额 28,092.08 万元。在此基础上结合公司账面应付款项的记录综合考虑对财务报告的影响，截至 2026 年 6 月 30 日，公司预计负债-未决诉讼余额为 742.91 万元。

②重整计划执行中未申报债权

2024 年 11 月 25 日，北京一中院裁定批准本公司重整计划。对于潜在未申报债权，将根据本公司账面记载金额及公司与管理人合理预估金额为债权人预留相应的偿债资源，该等债权在重整计划执行期间不得行使权利，重整计划执行完毕后，该等债权经债权人依法向债务人主张权利并根据重整计划规定获得确认后，按重整计划规定的同类债权的清偿方案予以清偿。偿债资源自北京一中院裁定确认重整计划执行完毕之日起在管理人指定账户预留五年，预留期间不计息（含现金和股票产生的各类孳息等）。五年期满，因债权人自身原因（不含因涉及诉讼、仲裁未决而无法行权的情形）仍不领受的，视为债权人放弃领受偿债资源的权利，本公司不再负有清偿义务。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日后至 2026 年 8 月 28 日之间发生如下重要非调整事项，该类事项不调整资产负债表日报表数据，具体披露如下：

2026 年 8 月 18 日，本公司召开第十一届董事会独立董事第六次专门会议、十一届董事会第十六次会议，审议通过《关于购买玉田县新影联凤凰影城有限公司 100%股权暨关联交易的议案》、《关于购买怀来新影联电影城有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，本公司全资子公司弘数传媒拟向关联方北京市电影股份有限公司以对价人民币 263.83 万元购买玉田县新影联凤凰影城有限公司 100%股权；向关联方北京市电影股份有限公司、北京新影联文化传播有限责任公司、北京新影联影业有限责任公司以对价人民币 411.88 万元购买怀来新影联电影城有限公司 100%股权，两项交易合计对价 675.71 万元，上述交易构成关联交易，尚不构成重大资产重组，截至 2026 年 8 月 28 日，相关股权转让协议已签订，尚未完成股权交割及工商变更登记手续。

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组☐适用 ☒不适用**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换**☐适用 ☒不适用**(2) 其他资产置换**☐适用 ☒不适用**4、年金计划**☐适用 ☒不适用**5、终止经营**☐适用 ☒不适用**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**☒适用 ☐不适用

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 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：电影放映及影视项目投资分部、网络游戏开发及运营分部及其他。

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

(2) 报告分部的财务信息☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	电影放映及影视 项目投资分部	网络游戏开 发及运营分 部	其他	分部间抵 销	合计
营业收入	71,436,656.28	38,199,987. 74	556,722.76	- 564,251.0 6	109,629,11 5.72
其中：对外交易收入	71,429,127.98	38,199,987. 74			109,629,11 5.72
分部间交易收入	7,528.30		556,722.76	- 564,251.0 6	
其中：主营业务收入	71,092,316.70	38,199,987. 74		-7,528.30	109,284,77 6.14
营业成本	82,742,281.71	11,781,561. 57			94,523,843 .28
其中：主营业务成本	82,742,281.71	11,781,561. 57			94,523,843 .28
营业费用	-2,624,441.42	29,152,151. 06	8,934,931.2 3	- 564,251.0	34,898,389 .81

				6	
营业利润	-8,681,184.01	- 2,733,724.8 9	- 8,378,208.4 7	-	- 19,793,117 .37
资产总额	553,629,420.62	1,133,818,7 88.88	4,107,351,9 20.92	- 4,258,254, 946.31	1,536,545, 184.11
负债总额	1,641,798,879.73	861,169,926 .73	43,545,752. 04	- 2,071,864, 576.99	474,649,98 1.51
补充信息：					
资本性支出	4,785,212.80	385,085.12	199,094.66	--	5,369,392. 58
折旧和摊销费用	25,902,706.73	2,148,722.2 6	2,084,533.5 8	--	30,135,962 .57
折旧和摊销以外的非 现金费用					
资产减值损失					

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	493,681.67	1,021,708.37
应收股利		
其他应收款	1,445,377,902.02	1,431,454,519.58
合计	1,445,871,583.69	1,432,476,227.95

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		

债券投资		
合并内关联方借款利息	493,681.67	1,021,708.37
合计	493,681.67	1,021,708.37

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利**(1) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	75,510,214.62	36,248,454.16
其中: 一年以内	75,510,214.62	36,248,454.16
1 至 2 年	52,251,110.06	38,701,664.83
2 至 3 年	48,501,777.39	91,785,557.00
3 年以上	1,955,138,775.55	1,950,754,650.10
3 至 4 年		

4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	2,131,401,877.62	2,117,490,326.09
减：坏账准备	686,023,975.60	686,035,806.51
合计	1,445,377,902.02	1,431,454,519.58

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	538,110.06	541,431.06
代垫款项	36,252.50	152,205.42
往来款	2,130,827,515.06	2,116,796,689.61
合计	2,131,401,877.62	2,117,490,326.09

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额	64,303.84		685,971,502.67	686,035,806.51
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-11,830.91		--	-11,830.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	52,472.93	--	685,971,502.67	686,023,975.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	686,035,806.51	-11,830.91				686,023,975.60
合计	686,035,806.51	-11,830.91				686,023,975.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
北京耀莱腾龙国际影城管理有限公司	929,473,099.87	43.61	往来款	3 年以上	--
北文投文化投资南京有限公司	723,387,830.03	33.94	往来款	1-2 年、2-3 年、3 年以上	645,955,302.67
北京耀莱国际影城管理有限公司	192,419,729.33	9.03	往来款	3 年以上	--
上海都玩网络科技有限公司	75,070,000.00	3.52	往来款	3 年以上	--
北京弘数传媒有限公司	69,963,589.84	3.28	往来款	1 年以内、1-2 年	--
合计	1,990,314,249.07	93.38	/	/	645,955,302.67

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,842,074,661.00		1,842,074,661.00	1,842,074,661.00		1,842,074,661.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,842,074,661.00		1,842,074,661.00	1,842,074,661.00		1,842,074,661.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
上海都玩网络科技有限公司	1,828,000,000.00						1,828,000,000.00	
北文投万疆文化科技发展（南京）有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
北京中轴线为帧科技发展有限公司	12,874,661.00						12,874,661.00	
北京弘数传媒有限公司	100,000.00						100,000.00	
北京弘数科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
合计	1,842,074,661.00						1,842,074,661.00	

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,566.04			
其他业务	556,722.76		440,710.18	
合计	797,288.80		440,710.18	

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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		
处置交易性金融资产取得的投资收益	211,019.78	

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	--	-3,442,170.46
合计	211,019.78	-3,442,170.46

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	6,505,622.73	
计入当期损益的政府补助，但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	651,491.70	
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	1,615,813.66	
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		
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	13,904,479.27	
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		

项目	金额	说明
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	416,419.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,467.46	
少数股东权益影响额（税后）	898,447.57	
合计	22,191,911.62	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.8400	-0.0052	-0.0052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.9100	-0.0111	-0.0111

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：徐建

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用