

公司代码：600715

公司简称：文投控股

# 文投控股股份有限公司 2025 年年度报告



**文投控股**  
Cultural Investment Holdings

## 重要提示

一、本公司董事会及董事、高级管理人员保证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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

经公司十一届董事会第十三次会议审议通过，公司2025年度拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。本事项尚需提交公司股东会审议。

### 截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2025年度实现归属于上市公司股东的净利润-45,116,028.79元，且截至2025年末的母公司未分配利润和合并报表未分配利润均为负值，根据《中华人民共和国公司法》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《文投控股股份有限公司章程》等有关规定，公司2025年度不满足分红条件。公司将在满足分红条件后，适时提出利润分配方案。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告内容涉及的“第三节 管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（三）经营计划”等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者关注相关风险。

### 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年度报告的真实性、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“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）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.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理、环境和社会.....	34
第五节	重要事项.....	54
第六节	股份变动及股东情况.....	71
第七节	债券相关情况.....	81
第八节	财务报告.....	81

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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

### 一、 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
北京市文投集团	指	北京市文化投资发展集团有限责任公司
北京文资控股	指	北京文资控股有限公司
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
北文投南京	指	北文投文化投资南京有限公司
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
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	2025年1月1日至2025年12月31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

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部（董事会办公室）

#### 五、公司股票简况

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	*ST文投

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
	签字会计师姓名	王涛、郭琳

#### 七、近三年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	2025年	2024年	本期比上年 同期增减 (%)	2023年
营业收入	319,173,944.56	396,922,784.20	-19.59	609,288,056.39
扣除与主营业务 无关的业务收入 和不具备商业实 质的收入后的营 业收入	315,518,134.65	396,251,686.39	-20.37	609,213,224.59
利润总额	-49,451,657.02	-911,945,131.63	不适用	-1,712,600,118.52
归属于上市公司 股东的净利润	-45,116,028.79	-911,758,058.23	不适用	-1,647,324,492.98
归属于上市公司 股东的扣除非经 常性损益的净利 润	-52,221,829.02	-734,958,723.30	不适用	-1,549,478,065.97
经营活动产生的 现金流量净额	-160,154,346.91	11,844,538.25	-1,452.14	111,209,366.42

	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	1,084,310,543.40	1,115,927,372.19	-2.83	-1,037,480,984.01
总资产	1,581,003,589.06	1,780,156,169.18	-11.19	3,005,499,537.01

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
基本每股收益(元/股)	-0.01	-0.24	不适用	-0.89
稀释每股收益(元/股)	-0.01	-0.24	不适用	-0.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.01	-0.19	不适用	-0.84
加权平均净资产收益率(%)	-4.10	不适用	不适用	-11,344.84
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.75	不适用	不适用	-10,670.99

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

近年来,受外部环境等因素影响,公司所在电影等行业发展受到冲击,导致公司2023年和2024年出现较大亏损。2024年,公司顺利完成司法重整,实现历史债务化解与低效资产剥离,资产负债结构显著优化,持续经营能力快速提升。

2025年,公司依托司法重整成果,全面聚焦存量主营业务转型发展及提质增效,不断探索和布局创新业务模式,在生产经营端取得了积极成效,较上年同期实现大幅减亏。

影城业务方面,公司通过精细化管理和多业态运营,实现综合运营成本下降,非票房收入占比提升,同时叠加电影票房市场强劲复苏,影城业务同比实现大幅减亏。但由于公司在司法重整期间剥离和关停了部分低效影城,本期在营影城数量较去年同期减少,导致公司影城业务收入同比出现下滑。

游戏业务方面,公司在做好存量游戏运营、迭代的同时,全面加速新游戏的研发与投入,并通过强化自身发行能力和渠道优势,进一步提升游戏业务“研运一体”能力。报告期内,公司已完成多款新游戏的立项与储备,但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,公司游戏业务收入、利润同比出现下滑。

创新业务方面,公司主要针对漫剧业务开展重点部署,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,拓展动漫短剧的新型创作模式。报告期内,公司已与多家产业链相关方达成战略合作,并陆续开展具体漫剧项目的投资制作。此外,公司与北青传媒股份有限公司联合主办KOD(Keep On Dancing)2025全球街舞大赛总决赛,为公司运营重大文化赛事活动、拓展文化消费新场景积累宝贵经验;与北京国管、石景山基金、首文科集团下属子公司等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),聚焦于文化科技前沿领域的产业投资与孵化,为公司推进文化与科技融合发展奠定产业基础。

未来,公司将充分发挥控股股东及自身产业优势,通过整合资本、场景、技术与IP资源,持续探索文化科技融合发展新模式,拓展公司业务发展新机遇。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2025年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	130,978,553.48	47,034,250.79	76,661,151.89	64,499,988.40
归属于上市公司股东的净利润	14,788,133.00	-10,260,410.50	-850,011.29	-48,793,740.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,278,040.31	-14,000,097.10	-13,321,679.68	-38,178,092.55
经营活动产生的现金流量净额	68,084,923.06	-10,158,411.62	4,049,824.87	-222,130,683.22

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2025 年金额	附注(如适用)	2024 年金额	2023 年金额
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	2,328,837.52	七、73/75	523,542,253.39	61,692,173.43
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	8,539,766.41	七、67	15,695,496.34	6,778,873.79
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			133,716.93	84,229.59

损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			600,198.52	
委托他人投资或管理资产的损益	918,583.79	七、68	71,556.25	
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	2,636.48		1,255,000.00	106,575,525.58
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	8,539,926.34	七、68	222,955,910.92	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,061,162.38	七、74/75	-265,671,584.12	-272,691,751.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-684,683,960.38	
减：所得税影响额	-14,259.48		-1,476,921.76	86,843.45
少数股东权益影响额（税后）	177,047.41		-7,825,155.46	198,634.57
合计	7,105,800.23		-176,799,334.93	-97,846,427.01

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

## 十一、营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	31,917.39		39,692.28	
营业收入扣除项目合计金额	365.58		67.11	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.15%	/	0.17%	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	344.32	公司内部经过系统梳理与确认的各项清账收入，以及土地租赁服务收入	7.09	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。			60.02	
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	21.26	公司向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）提供专业投资顾问服务收入		
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	365.58		67.11	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				

3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	31,551.81		39,625.17	

**十二、 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

**十三、 采用公允价值计量的项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他非流动金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具投资	11,988,000.00	25,487,200.00	13,499,200.00	
合计	11,988,000.00	35,487,200.00	23,499,200.00	

**十四、 其他**

□适用 √不适用

**第三节 管理层讨论与分析****一、报告期内公司从事的业务情况****（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）经营模式及主要产品****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、设计、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 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 工具进行漫剧内容生产；漫剧发行主要通过各视频平台进行内容分发与推广。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《全民进化：我只幸运了亿点点》等。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）电影行业情况

#### 1. 行业发展情况

2025年是“十四五”规划的收官之年，也是中国电影诞生的120周年，中国电影行业在持续复苏与深度变革中蓬勃发展。报告期内，中国电影市场整体呈现强劲复苏态势，根据国家电影局发布的数据，2025年全年电影票房为518.32亿元，同比增长21.95%，位列中国电影市场票房年度影史第五；观影人次达12.38亿，同比增长为22.57%；放映场次1.44亿场，同比增长1.35%。在市场规模稳步回升的同时，中国电影行业在票房结构、内容创作、放映升级、消费模式等方面，呈现鲜明的特征：

#### （1）头部集中效应深化，档期依赖性减弱

2025年，中国电影市场头部集中效应进一步加剧，排名前10名影片票房占比65.3%，同比大幅提升了18.5个百分点，其中《哪吒之魔童闹海》以154.46亿元票房占全年大盘的29.80%，跻身全球影史票房第五位。档期表现方面，市场对重点档期的依赖呈现结构性减弱，非档期票房同比实现显著增长。分档期看，2025年仅春节档、端午档票房同比增幅超过20%，而清明节、劳动节、中秋节等档期票房均出现不同程度下滑，这反映出观众观影决策正逐渐从‘档期驱动’转向对影片质量、口碑与话题热度的综合考量。

#### （2）多元佳作迭出，国产影片主导市场

报告期内，国内电影市场呈现“减量提质”特征。全年影片总产量764部，同比下滑12.49%，但影片质量稳步提升。全年票房过亿影片共51部，其中国产影片33部，精品力作持续涌现，《南京照相馆》《731》等抗战题材影片立足真实历史，以小人物视角展现民族精神与家国情怀；《唐探1900》《长安的荔枝》《捕风捉影》《刺杀小说家2》等喜剧、动作类商业影片在情感表达、叙事结构与视觉呈现上不断突破，持续提升影片艺术水准与观赏性。与此同时，动画电影强势崛起，除《哪吒之魔童闹海》外，《浪浪山小妖怪》《熊出没·重启未来》等国漫佳作频出，有力推动了中华优秀传统文化的现代表达和创新发展。

#### （3）影院建设提质，特效厅表现突出

2025年，全国影院终端布局持续优化。截至年末，全国在映影院1.36万家，同比增长2.5%；在映银幕数达8.24万块，同比增长1.1%。设备升级方面，特效厅建设加速推进，年末特效厅数量达10,472个，同比增长5.26%，占全国总影厅数的12.7%；全年特效厅票房达126.7亿，同比增长48.5%，远高于普通厅15.3%的增幅，成为影院营收增长重要驱动力。这表明放映技术的升级迭代，不仅提升观众的观影体验，也为影院差异化经营和客单价提升提供有力支撑。

#### （4）跨界融合加速，“电影+”格局初显

2025年，中国电影从单一“票房经济”迈向“电影+”跨界消费新业态，文旅融合、场景消费等多点开花。“跟着电影去旅游”“跟着电影品美食”等系列活动在全国范围全面兴起，《哪吒之魔童闹海》《唐探1900》《南京照相馆》《志愿军：浴血和平》等影片为四川成都、山东乐陵、江苏南京、江西上饶等地带来大批游客，形成“以影带游”的消费闭环，此外，阅兵直播、音乐会、电竞赛事等新鲜内容登上大屏，影院综合文化消费属性显著增强。

（以上数据来源于国家电影局、拓普数据、广发证券、浙商证券等）

#### 2. 行业政策情况

2025年，国家及地方层面密集出台系列支持政策，为电影产业高质量发展构建了有力的政策保障与多维度赋能体系，为传统电影放映与新兴技术、新型消费场景的深度融合指引了发展新方向和趋势。

国家层面，2025年1月，国务院办公厅印发《关于推动文化高质量发展的若干经济政策》，进一步深化文化体制机制改革，从财政、税收、金融、科技等方面提供全方位支持，形成推动文化高质量发展合力。同月，国家电影局、商务部开展“跟着电影品美食”活动，助力电影业与餐饮业相互赋能，更好发挥二者促消费、惠民生、稳就业的积极作用。2025年1月，国家版权局、国家电影局等部门联合部署开展院线电影版权保护专项工作，旨在遏制盗版，为春节档及全年电影市场健康发展提供版权保障。3月，国家电影局发布《关于促进虚拟现实电影有序发展的通知》，

明确将虚拟现实纳入中国电影产业管理体系，鼓励探索虚拟现实电影技术研发与创作、发行，拓展电影形态边界，标志着对前沿电影技术形态的正式认可与制度性接纳。2025年9月，商务部、国家发展改革委等8部门发布《关于大力发展数字消费共创数字时代美好生活的指导意见》，鼓励创新数字内容消费，发展虚拟现实电影、LED数字影厅等电影新形态、新业态，推动文化和科技融合。同月，国家电影局、科技部等联合印发《关于组织开展“跟着电影做科普”专项行动的通知》，推动电影和科普深度融合、相互赋能，推进新时代电影和科普高质量发展。

地方层面，2025年3月，北京市委书记到怀柔区调研，强调电影是文化产业的重要组成部分，指出要注重科技赋能、深化文旅融合，为电影行业健康发展创造良好社会环境。2025年4月，北京春季惠民观影活动上线，北京市开展惠民促消费活动，发放500万元观影补贴普惠市民，同月，北京市文化和旅游局印发《北京市推动演艺高质量发展支持办法》，鼓励商业综合体、剧场影院等活化空间利用，加强多业态深度融合。2025年7月，北京市印发《北京市深化改革提振消费专项行动方案》，提出提升北京国际电影节等活动能级，增强消费引领力。8月，北京市电影局发布《关于开展2025年度中央补助地方和市级国家电影事业发展专项资金项目申报工作的通知》，设立专项资金资助新建乡镇影院，奖励国产影片放映并影院技术设备升级。此外，报告期内，上海、江苏、广东、重庆等省市也推出多项电影激励政策，共同为电影市场注入动能。

## （二）游戏行业情况

### 1. 行业发展情况

2025年，中国游戏产业整体保持稳健增长态势。报告期内，得益于移动游戏品质提升、头部游戏玩法创新、小程序游戏强劲增长、游戏产品多端互通等因素，国内游戏市场实际销售收入3,507.89亿元，同比增长7.68%；用户规模6.83亿，同比增长1.35%，市场收入与用户规模双双创下历史新高。中国游戏行业在政策环境持续优化、产品供给不断丰富、出海渠道稳步拓宽的背景下，呈现健康有序、稳中向好的发展格局。

#### （1）自研游戏海内外表现优异，海外市场持续扩张

2025年，中国自主研发游戏竞争优势持续凸显：国内市场实际销售收入2,910.95亿元，同比增长11.64%；海外市场实际销售收入204.55亿美元，同比增长10.23%，规模已连续六年超千亿元人民币。其中，自研移动游戏海外收入184.78亿美元，同比增长13.16%，国际竞争力与发展韧性持续增强。海外市场布局结构方面，美国、日本、韩国仍为中国自主研发移动游戏的三大海外市场，合计占比达57.81%。此外，在海外收入前100的自研移动游戏中，策略类（含SLG）游戏以49.96%的占比稳居首位，射击类、角色扮演类分别以9.69%、9.39%的数据紧随其后。

#### （2）细分赛道分化明显，新兴增长极加速形成

报告期内，中国游戏行业不同终端平台呈现分化发展态势。国内细分市场中，移动游戏实销收入2,570.76亿元，同比增长7.92%，继续居于主导地位；客户端游戏市场实销收入781.6亿元，同比大幅增长14.97%；网页游戏市场实销收入43.25亿元，同比下降6.74%，收入规模连续10年调整回落；主机游戏市场发展强劲，实销收入达83.62亿元，同比增长86.33%，连续3年保持高速增长；小程序游戏市场日趋成熟，收入达535.35亿元，同比大幅增长34.39%，其中内购收入占比68.11%，广告变现收入占比31.89%。表明主机游戏和小程序游戏正凭借体验升级与场景创新成为驱动行业增长新动能。

#### （3）AI技术深度渗透，游戏产业全链路提质增效

报告期内，AI技术在游戏产业的应用广度与深度持续拓展，已覆盖研发、测试、发行、运营全链条。据游戏工委发布的《游戏企业AI技术应用课题报告》显示，在22家受访企业中，AI技术在游戏研发环节的应用率已高达86.36%，从应用模式来看，主要以辅助探索使用为主，占比为73.7%；在游戏测试环节，AI技术应用高度成熟，显著提升效率，其中功能测试渗透率达84.6%，性能与压力测试渗透率69.2%；在游戏发行与运营环节，AI技术应用率达77.3%，主要聚焦市场推广、产品运营和安全与反作弊三大场景。这表明AI技术已从单点提效走向系统融合，成为推动游戏产业升级的重要工具。

#### （4）版号发放常态化放量，行业发展环境持续改善

2025年，游戏版号发放保持常态化、规模化趋势，全年累计发放版号高达1,771个，其中国产游戏版号数量为1,676个、进口游戏版号数量为95个，总量较2024年增长超过20%，创下自2019年以来近七年的新高。

（以上数据来源中国音像与数字出版协会游戏出版工作委员会（GPC）、中国音像与数字出版协会游戏产业研究专家委员会主导编写的《2025 年中国游戏产业报告》、国家新闻出版署等）

## 2. 行业政策情况

2025 年，中国游戏产业政策环境呈现出鼓励创新、支持出海、融合科技与消费的鲜明特点，从国家到地方层面均出台了多项扶持措施。

国家层面，2025 年 3 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《提振消费专项行动方案》，提出“促进动漫、游戏、电竞及其周边衍生品等消费，开拓国货‘潮品’国内外增量市场”，将游戏电竞纳入提振消费的关键领域。4 月，国家新闻出版署等十部门发布的《网络出版科技创新引领计划》明确提出，支持游戏与图形处理器（GPU）、游戏引擎、人工智能、虚拟现实等前沿技术的联合研发与知识产权保护，推动产业科技赋能。同月，商务部印发《关于加快推进服务业扩大开放综合试点工作方案》，明确发展游戏出海业务，拓展应用场景，布局从 IP 打造到游戏制作、发行、海外运营的产业链条的试点任务。2025 年 10 月，商务部等 5 部门办公厅印发《城市商业提质行动方案》，鼓励动漫、游戏、电竞、运动等服务消费新场景，培育“小而美”“专而精”的特色店铺。

地方层面，2025 年 1 月，北京市发布《科技赋能文化领域创新发展行动计划（2025-2027 年）》，开展游戏渲染引擎、交互技术攻关，对 AIGC 在游戏领域的应用项目给予最高 300 万元补贴；6 月，北京市委宣传部等部门印发《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）》，从作品审批、版权服务、产业集聚、赛事举办、出海发展等方面提供全流程支持，打造国家级游戏电竞产业集聚区。2025 年 10 月，北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会等 4 部门印发《关于支持北京未来数字空间创新试验区建设的若干措施》，全面推进“获批即享”，对优秀游戏作品提供资金支持与奖励，并设立出海服务专区强化版权保护。此外，报告期内，浙江、上海、厦门、广东、四川等多地也颁布相关政策和方案，推动游戏电竞产业高质量发展。

### （三）漫剧行业情况

#### 1. 行业发展情况

2025 年被业内公认为“漫剧元年”，在 AI 技术突破、平台加码布局、IP 源头供给充沛的共同驱动下，漫剧行业呈现爆发式增长态势，成为数字内容产业的新增长极。

##### （1）市场规模爆发增长，用户规模快速扩张

2025 年，中国漫剧市场迎来爆发式增长。据 DataEye 研究院统计，全年漫剧市场规模约达 168 亿元，仅抖音端原生漫剧上线数量就突破 6 万部。从播放量上看，市场整体播放量超 700 亿次，抖音 APP 成为核心流量阵地，抖音端原生漫剧播放量达整体漫剧市场近 70%。用户规模方面，2025 年漫剧用户规模约 1.2 亿，约占微短剧用户规模的 1/3，其中，31-40 岁是规模最大的漫剧用户群体，人数占比约 31.81%，而 18-24 岁的 Z 世代则更喜爱漫剧，其目标群体指数（TGI 值）高达 151.9，这表明年轻青年群体是内容传播、二次创作和口碑发酵的核心力量。

##### （2）多元题材百花齐放，内容迭代驱动竞争

报告期内，漫剧题材呈现多元化发展态势。从题材分布看，逆袭类漫剧关联数达 6648 部，关联播放量达 222.94 亿，稳居第一；玄幻仙侠和奇幻脑洞两类题材播放量均超 140 亿，展现出漫剧受众对“强设定、高爽感、超现实”内容的偏好。全年涌现多部现象级作品：《斩仙台下，我震惊了诸神！》自 2025 年 10 月 17 日上线后，全网播放总量突破 10.1 亿次，是 2025 年唯一一部播放量超 10 亿的漫剧，《气运擂台，华夏诸神震惊全世界！》年度播放量超 3 亿。这表明用户对漫剧内容认可度有所提升，也反映出市场“优质内容通吃”的竞争逻辑。

##### （3）AI 技术深度赋能，降本增效成效显著

AI 技术成为漫剧爆发的重要驱动力。在内容生产方面，根据短剧自习室数据显示，2025 年抖音端累计播放量前 100 名漫剧中，AI 漫剧占比 28%；播放量前 10 名漫剧中，AI 漫剧占据其中五席，显示强劲竞争力。在制作效率方面，AI 工具大幅可压缩制作周期与资金门槛，降低 70%以上的生产成本，并提高 80%以上的生产效率，中小厂商可借助 Agent 工具快速量产内容。2026 年 2 月，Seedance 2.0 视频生成工具发布，可根据提示词生成 2K 分辨率多镜头视频，实现视频与音轨的同步原生生成，15 秒视频的可用率已提升至 90%以上，进一步降低创作门槛。AI 技术的持续突破正推动漫剧向“技术驱动型”加速转变。

##### （4）平台布局持续加码，竞争格局加速形成

2025年，各平台方在漫剧领域的布局力度持续加大。据DataEye-ADX行业版数据显示，全年各平台在投漫剧数量呈现快速增长态势，从1月的234部增长至12月的17,944部，全年增长超76倍；在投漫剧素材数从1月的2.7万条增长至12月的162.3万条，全年增长超59倍。竞争格局方面，番茄和河马作为短剧的两大头部厂商，凭借“IP孵化—内容制作—投流分发—变现”的全链路能力，在漫剧赛道形成规模壁垒，投放漫剧数和素材数稳居行业前列，而中腰部厂商则聚焦垂类精品内容进行“差异化”竞争，在细分市场占据一定地位。

（以上数据来源于DataEye研究院、DataEye-ADX行业版数据等）

## 2. 行业政策情况

2025年，国家及地方层面密集出台系列支持政策，为漫剧产业健康有序发展提供有力的政策保障与明确的规范指引。

国家层面，2025年9月，国家广播电视总局网络视听节目管理司发布《关于动画微短剧的管理提示》，明确将动画微短剧纳入微短剧管理范畴，要求严格落实分类分层审核制度和“先审后播”管理要求；同月，郑州召开微短剧高质量发展大会，广电总局推出系列行业扶持举措，鼓励群众参与创作，倡导从PGC向UGC延伸，为个人创作者提供“傻瓜式工具、合规素材库、入门教学”等支持。2025年11月，国家广电总局下发专项治理工作提示，首次将AIGC类、漫画类、表情包类等动画形式微短剧纳入分类分层审核体系，强化事前审核，规范传播秩序。

地方层面，2025年10月，北京市广播电视局发布《北京市广播电视局推动微短剧健康发展》，提出开展微短剧片名、动画微短剧等专项治理，强化7\*24小时内容巡查，分层分类管理等系列举措，并发挥北京广播电视网络视听发展基金扶持作用，形成剧本扶持、摄制宣推扶持、成片奖励全流程扶持链条。11月，北京市广播电视局等5部门印发《北京市促进“人工智能+视听”产业高质量发展行动方案（2025-2029）》，鼓励动漫、微短剧等行业的AI技术应用、合规化生产、精品化创作，为全国漫剧行业技术升级提供示范。

## 三、经营情况讨论与分析

2025年是公司发展历史上的重要转折之年，也是公司摆脱历史桎梏、实现焕然新生的重要起步之年。年初以来，在方向上，公司全面贯彻市属国有文化资产监管体制改革精神，积极践行国有企业责任，以推动文化与科技融合发展为方向，不断提升经营管理能力；在路径上，紧密围绕“大文娱”产业，聚焦“影、剧、游”联动发展，充分挖掘文化科技融合业态新场景，积极布局文化新质生产力。经过一年的团结奋斗，公司改革进程持续深化，管理效能稳步提升，传统业务日趋稳固，创新能力不断激发，全年归属于上市公司股东的净利润从去年的-9.12亿元大幅缩减至-4,511.60万元，经营发展成效显著，公司面貌焕然一新。

### （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“创新提质”与“战略拓展”双轮驱动发展，加速拓展融合型、多业态、高技术附加的文化娱乐消费场景，不断创新经营模式，战略性开展新店面的储备与投拓，加速推进从“传统电影放映商”向“综合娱乐服务商”的转型升级。

#### 1. 传统放映业务提质增效

持续深化“一店一策”经营策略，通过不断深挖消费潜力，强化排片管理，创新营销思路，优化会员体系等，进一步提升传统电影放映业务相关收入。2025年，公司影城总观影人次483万人，累计票房2.01亿元（不含服务费），票房收入位列全国影院管理公司年度排名第21位。根据拓普数据，报告期内，公司影城平均上座率达9.34%，超出行业均值1.92个百分点；场均票房542元，超出行业均值199.7元；场均观影人次13人，超出行业均值4人。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放映轮次排名第2位，场均票房排名第7位，平均上座率排名第2位。

#### 2. 多元创新业态落地增收

依托自有影城空间阵地，探索“电影+”创新业务模式：一是整合优质IP资源，推出“电影+潮玩”经营模式，策划“赏版”毛绒玩具抽奖等营销活动，创立“耀乐派（Yao Lucky）”娃娃屋品牌，落地开展娃娃屋品牌自营业务，在促进非票收入的同时增加引流效应；二是持续深耕“电影+VR”领域，在耀莱影城五棵松店落地“虚拟现实影厅”，与爱威尔科技联合打造虚拟现实电影《绿野奇遇》并成功通过国家电影局备案审批（影虚备字〔2025〕10号），进一步提升VR观影丰富度；三是在耀莱影城五棵松店落地全国首家巨幕沉浸泛娱乐空间“MIRRA奇镜派对融合厅”，

依托“巨幕+VR”设备，采用多源融合动作捕捉系统、实时 8K 渲染和 AI 驱动的视觉生成技术，实现“影游联动”，并配备三面环绕的 LED 互动屏，提供融合“餐、饮、演、影、游”等综合娱乐服务场景，以提高影院非高峰时段的收入。2026 年 1 月，耀莱影城五棵松店荣膺北京市电影协会首批“影院新空间”称号，成为传统影院创新发展的新标杆。

### 3. 战略布局新店投资拓展

积极把握影院行业的变革与整合机遇，重点布局北京核心商圈及“京津冀”文化消费新高地，通过低价盘活单体优质影院、集中接洽品牌商业集团等方式，储备新影城项目 10 余个。其中，耀莱影城天津东丽店已于 2025 年底完成开业，成为公司近六年来首次新开业影城，进一步提升公司影城品牌影响力和区域辐射力。

### 4. 跨界联动拓展消费场景

充分挖掘系统内部优质资源，拓展跨界消费场景与业务联动，联合企事业单位开展主旋律电影包场 155 场，拓展图书及周边产品销售、快闪活动、京津冀文旅消费出行一卡通票务合作等，实现社会效益与经济效益的有机统一，为影城业务的多元化增收开辟新路径。

截至报告期末，公司影城在营门店 24 家，在门店数量减少较多的情况下，影城板块全年营业收入 2.28 亿元，同比下降仅 6.86%，利润总额同比大幅减亏，单店经营效益显著提升；耀莱影院五棵松店连续 10 年蝉联全国单店票房、人次“双料”冠军，荣获北京国际电影节“最受欢迎展映影院”、第十二届上海电影节“Cinema S 影院创新经营奖”，品牌旗舰效应持续凸显。

## （二）游戏研发发行与运营业务

报告期内，公司游戏业务坚持“自主研发”与“精品战略”，以深耕存量游戏稳固根基，以研发增量游戏开拓新局，逐步实行“研运一体化”模式，持续培育新的业绩增长点。

### 1. 坚持精细化运营，打磨长周期精品产品

针对旗舰游戏产品《攻城三国》《攻城天下》，紧密依托市场趋势、用户需求和渠道反馈等，通过版本迭代更新、核心玩法重构、赛季活动管理和日常精细化运营等，持续增强用户游戏体验，巩固核心玩家群体黏性，实现全年游戏总流水 5.89 亿元。迭代更新的《攻城天下》于 2025 年 12 月 18 日登顶 IOS AppStore 免费游戏排行榜榜首，呈现出较强生命周期韧性。

### 2. 内部协同深度融合，研运一体效能释放

全面打通游戏研发与发行的协同壁垒，深度整合游戏研发、发行与运营全链条，实现从产品开发到市场落地的高效衔接，年内开展自研游戏的营销发行业务，标志着“研运一体化”战略从规划走向实质运营，显著增强了市场响应速度与业务协同性。

### 3. 聚焦小程序赛道，新产品研发稳步推进

聚焦小程序游戏细分赛道，完成《攻城天下》小程序版本的技术重构与市场化推广，拓展了新的用户来源与收入增长点；完成《时光冒险家》《英雄扛得住》（原《幻境旅团》）《文明》（内部代称）等项目的立项储备。其中，《时光冒险家》已启动商业化测试，计划于 2026 年第二季度上线，《英雄扛得住》计划于 2026 年第四季度上线，《文明》计划于 2027 年内上线（因新游戏项目研发存在不确定性，具体以实际上线日期为准）。

2025 年，受存量游戏《攻城三国》《攻城天下》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，公司游戏业务收入、利润出现阶段性下滑。后续，随着公司储备游戏的陆续上线运营，公司游戏业务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，公司积极把握漫短剧行业发展机遇，以“轻投入探索、强技术协同、重 IP 长效”为思路，依托自身传统剧集制作发行经验，结合 AIGC 前沿工具的发展与应用，实现了漫剧业务从 0 到 1 突破，逐步确立“影、剧、游”联动发展新格局。

基于当前行业发展阶段，公司漫剧业务坚持以“精品内容”为目标，快速建立自有漫剧开发、制作团队，积极拓展与产业链优势企业的战略合作。截至目前，公司已与中国科协科学技术传播中心、中文在线集团股份有限公司、杭州水母智能科技有限公司、三福互娱（北京）文化有限公司等产业链相关方达成合作，在不断挖掘和储备优质 IP 内容的基础上，充分利用前沿的漫剧 AIGC 工具等，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。此外，公司也积极拓展与主流漫剧平台和分发渠道等的业务接洽，寻求建立自有发行体系，逐步打造从 IP 开发、内容制作到项目发行的全自主业务链条，进一步提升公司在漫剧领域的行业影响力与市场竞争力。

截至报告期末，公司已参与联合开发漫剧项目6部，首部漫剧《全民进化：我只幸运了亿点点》实现GMV近400万元。截至目前，公司已累计投资立项漫剧项目近30部，已发行上线5部，其中《战忽：说好的模型展示，这天基武器什么鬼！》《西游：刚成大帝，让我去抓孙悟空？》及《气运擂台，可我只知道吃竹子啊》等均取得了较好市场反馈，为公司漫剧业务扩大发展奠定了良好基础。

#### （四）其他创新业务

报告期内，公司充分挖掘自身优势，加速创新业务发展，进一步拓展业务增长点。2025年，公司与北青传媒股份有限公司联合主办“KOD 2025 全球街舞大赛”总决赛，全网累计传播量超5.7亿人次，成功探索“赛事IP+城市文旅”融合发展新模式，进一步拓展文化消费新场景；与北京国管、石景山产业基金、首文科集团等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），年内完成3个项目立项和2个项目投资，涉及光学设备、虚拟现实空间等文化科技前沿领域，进一步助力公司丰富产业布局，提升盈利能力，为公司高质量发展奠定产业基础。

未来，公司将充分发挥控股股东及自身产业优势，通过整合资本、场景、技术与IP资源，持续探索文化科技融合发展新模式，拓展公司业务发展新机遇。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）影院业务

经过多年的沉淀与积累，公司耀莱影城通过标准化的品牌运营理念和差异化的店面营销策略，逐步构建自身核心竞争优势。

#### 1. 品牌积淀深厚，行业标杆效应凸显

截至目前，公司影城已拥有16年品牌连锁影院运营经验，在行业发展与整合中保持稳定发展态势。报告期内，耀莱影城五棵松店表现亮眼，连续10年蝉联全国单店票房、人次“双料”冠军，荣获北京国际电影节“最受欢迎展映影院”、第十二届上海电影节“Cinema S 影院创新经营奖”，旗舰效应持续凸显；影城会员规模持续扩大，小程序注册会员超150万人，自有渠道售票规模稳步提升，私域流量运营能力显著增强。

#### 2. 创新能力突出，整合营运效率显著

公司影城坚持以“精细管理”“创新发展”为导向，持续优化运营管理体系，不断提升综合竞争力。报告期内，公司积极探索“电影+”创新业务模式，创立“耀乐派（Yao Lucky）”娃娃屋品牌，逐步开展娃娃屋自营业务；在耀莱影城五棵松店落地全国首家巨幕沉浸娱乐空间“MIRRA 奇镜派对”，以空间复用理念，整合电影、游戏、演出、餐饮等多元业态，配套定制化服务，实现“一场地多用途、一空间多体验”全链条服务，为行业创新发展提供新示范。

### （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. 精品研发筑基，人才机制固本

公司核心研发团队具备成功打造《攻城三国》《攻城天下》等月流水过亿产品的深厚经验。在此基础上，公司稳步推进新游戏储备，迅速聚焦小程序游戏赛道，完成《时光冒险家》《英雄扛得住》及《文明》等项目的研发立项，逐步形成可持续的产品梯队。同时，公司不断完善人才梯队与全流程研发体系管理，优化立项机制与项目管控流程，实现研发效率、成本控制与产品成功率同步提升，为持续产出优质游戏内容筑牢根基。

#### 2. “研运一体”深化，长线运营彰显实力

报告期内，公司通过完善自有发行体系、强化全周期运营、拓展海内外市场，全面打通研发与发行协同壁垒，“研运一体化”战略从规划走向落地，为游戏业务长期稳定发展提供强劲支撑。依托覆盖全产业链的运营体系，公司实现《攻城三国》《攻城天下》的“长青化”运营，两款游戏全年总流水5.89亿元，《攻城天下》于2025年12月18日登顶IOS AppStore 免费游戏排行榜首，展现出近10年运营周期的强大韧性。

### （三）漫剧制作与发行业务

报告期内，公司积极把握漫短剧行业发展机遇，依托自身传统剧集制作发行经验，结合 AIGC 前沿工具的发展与应用，快速实现了漫剧业务从 0 到 1 的突破，逐步确立“影、剧、游”联动发展新格局。

#### 1. 影视积淀深厚，制片能力赋能

公司深耕影视、长剧领域多年，在内容制作、项目管控等方面积累了扎实的专业能力。报告期内，公司将传统剧集制作经验与 AIGC 前沿工具深度融合，迅速搭建了覆盖剧本、分镜、视频、剪辑的全流程制作体系，制片能力转化较快，生产效能稳步提升。截至目前，公司已累计投资立项漫剧项目近 30 部，发行上线 5 部，其中多部作品取得较好市场反馈，为漫剧业务后续发展奠定了良好基础。

#### 2. 资源共享协同，IP 技术双轮驱动

公司依托体系内丰富的文化资源积累，在优质 IP 内容储备方面具备一定基础。在此基础上，公司以“精品内容”为目标，与中国科协科学技术传播中心、中文在线集团股份有限公司等产业链优势企业达成战略合作，实现 IP 资源与 AI 技术的共享与互补，逐步构建“优质内容+AI 技术”的双支撑格局。同时，公司积极拓展与主流漫剧平台及分发渠道的业务接洽，探索建立自有发行体系，进一步推动资源协同与优势互补，为漫剧业务持续发展提供有力支撑。

#### (四) 较强的资源整合能力

2025 年 2 月，首文科集团通过司法重整成为公司控股股东。首文科集团作为融文化、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。

## 五、报告期内主要经营情况

详见“第三节 管理层讨论与分析”之“三、经营情况讨论与分析”。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量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	319,173,944.56	396,922,784.20	-19.59
营业成本	222,145,540.05	332,446,599.03	-33.18
销售费用	2,022,307.70	2,729,861.14	-25.92
管理费用	79,019,412.10	127,619,322.91	-38.08
财务费用	635,988.28	140,910,541.55	-99.55
研发费用	37,253,801.66	48,382,936.90	-23.00
经营活动产生的现金流量净额	-160,154,346.91	11,844,538.25	-1,452.14
投资活动产生的现金流量净额	-502,922,538.69	107,918,777.63	-566.02
筹资活动产生的现金流量净额	-89,198,382.65	680,225,586.92	-113.11

营业收入变动原因说明：影城板块因在司法重整期间剥离并关停了部分低效影城，在营影城数量从 2024 年年初的 34 家减少至 2025 年年初的 23 家，导致影城业务收入同比下滑约 11.89%；游戏板块主要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，游戏业务收入同比出现下滑；

营业成本变动原因说明：主要系公司在司法重整期间剥离并关停了部分低效影城，影城门店数量减少，同时叠加影城精细化管理和“一店一策”运营策略，营业成本得到有效控制；

管理费用变动原因说明：主要系公司持续开展降本增效工作，加强费用支出管理，管理费用有效

降低；

财务费用变动原因说明：主要系公司通过司法重整化解大额有息负债，相关利息费用大幅降低；经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司因涉诉导致 2.04 亿元货币资金被冻结；投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司利用闲置货币资金进行理财所致；筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司在司法重整中引入重整投资人并收到重整投资款，导致上年同期基数较高。

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

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
影院及院线运营管理业务	220,398,798.01	199,396,935.62	9.53	-11.89	-35.04	增加 32.25 个百分点
游戏研发发行与运营业务	90,114,149.50	20,425,951.08	77.33	-29.89	29.51	减少 10.40 个百分点
影视投资制作及发行业务	8,432,472.04	2,322,653.35	72.46	-49.79	-67.00	增加 14.37 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	317,653,119.96	222,028,027.93	30.10	-19.44	-33.18	增加 14.38 个百分点
国外	1,292,299.59	117,512.12	90.91	-51.05	-28.33	减少 2.88 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1. 影院电影放映及相关衍生业务收入较上年同期下降 11.89%，主要系公司在司法重整期间剥离并关停了部分低效影城，在营影城数量从 2024 年年初的 34 家减少至 2025 年年初的 23 家，导致影城业务收入同比下滑；
2. 游戏研发与运营业务收入较上年同期下降 29.89%，主要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，游戏业务收入同比出现下滑；
3. 影视投资制作及发行业务收入主要为过往影视项目在本报告期内结算确认的收入；
4. 截至报告期末，公司漫剧制作与发行业务仍处于发展初期，在 2025 年度尚未形成规模化收入。

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

**(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况**

□适用 √不适用

**(4). 成本分析表**

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
影院及院线运营管理业务	票房分账、员工薪酬、租金及物业费、折旧摊销等	199,396,935.62	89.76	306,967,516.76	92.34	-35.04	
游戏研发发行与运营业务	游戏运营分成	20,425,951.08	9.19	15,771,792.39	4.74	29.51	
影视投资制作及发行业务	影视投资制作及发行成本	2,322,653.35	1.05	7,039,238.10	2.12	-67.00	
“文化+”业务	“文化+”业务成本			2,668,051.78	0.80	-100.00	

成本分析其他情况说明

无

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

□适用 √不适用

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司积极把握漫短剧行业发展机遇，依托自身传统剧集制作发行经验，结合 AIGC 前沿工具的发展与应用，实现了漫剧业务从 0 到 1 突破，逐步确立“影、剧、游”联动发展新格局。目前，公司已与多家产业链相关方达成合作，并陆续开展具体漫剧项目的投资制作。截至报告期末，公司漫剧制作与发行业务仍处于发展初期，在 2025 年度尚未形成规模化收入，敬请广大投资者关注。

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明：

公司已通过公开渠道对前 5 名（合并前）客户、前 5 名（合并前）供应商进行逐一核查，未发现前 5 名客户之间、前 5 名供应商之间存在应合并列示的同一控制关系。由于公司客户、供应

商群体较为分散，且下属子公司数量较多，公司虽已采取积极措施对前5名以外的客户、供应商进行核查，但仍无法完全确认前5名（合并前）之外的客户或供应商之间是否存在同一控制情形。

#### A. 公司主要销售客户及主要供应商情况

适用  不适用

前五名客户销售额7,680.96万元，占年度销售总额24.07%；其中前五名客户销售额中关联方销售额532.45万元，占年度销售总额1.67%。

前五名供应商采购额8,932.68万元，占年度采购总额42.47%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

#### B. 报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用  不适用

#### 报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用  不适用

#### C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	广州柯一网络科技有限公司	2,843.06	8.91
2	深圳千千数运科技有限公司	1,867.37	5.85
3	江阴市宇腾网络科技有限公司	1,393.99	4.37
4	成都倾程网络科技有限公司	1,044.09	3.27
5	北京耀莱影视文化传媒有限公司	532.45	1.67
合计	/	7,680.96	24.07

前五名供应商

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	中影数字电影发展（北京）有限公司	4,012.79	19.08
2	上海联和电影院线有限责任公司	3,525.48	16.76
3	阿里云计算有限公司	838.19	3.98
4	杜比实验室国际技术服务（北京）有限公司	317.12	1.51
5	北京天利德机电设备有限公司	239.10	1.14
合计	/	8,932.68	42.47

#### D. 报告期内公司存在贸易业务收入

适用  不适用

贸易业务占营业收入比例超过10%前五名销售客户

适用  不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过10%前五名供应商

适用 不适用

其他说明：

不适用

### 3、费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
税金及附加	13,921,319.37	19,886,829.97	-30.00
销售费用	2,022,307.70	2,729,861.14	-25.92
管理费用	79,019,412.10	127,619,322.91	-38.08
研发费用	37,253,801.66	48,382,936.90	-23.00
财务费用	635,988.28	140,910,541.55	-99.55
信用减值损失	-3,329,304.81	-36,627,347.45	不适用
资产减值损失	-17,933,647.74	-415,095,587.05	不适用
所得税费用	-3,741,496.44	4,035,997.44	-192.70

### 4、研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	37,253,801.66
本期资本化研发投入	
研发投入合计	37,253,801.66
研发投入总额占营业收入比例 (%)	11.67
研发投入资本化的比重 (%)	

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	100
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	23.92
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	3
本科	56
专科	37
高中及以下	4
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下 (不含30岁)	26
30-40岁 (含30岁, 不含40岁)	58
40-50岁 (含40岁, 不含50岁)	16
50-60岁 (含50岁, 不含60岁)	
60岁及以上	

## (3). 情况说明

□适用 √不适用

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5、 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期数	上年同期数	增减%
经营活动现金流入小计	389,881,704.94	469,701,944.48	-16.99
经营活动现金流出小计	550,036,051.85	457,857,406.23	20.13
经营活动产生的现金流量净额	-160,154,346.91	11,844,538.25	-1,452.14
投资活动现金流入小计	2,212,649,482.00	109,484,464.88	1,920.97
投资活动现金流出小计	2,715,572,020.69	1,565,687.25	173,342.81
投资活动产生的现金流量净额	-502,922,538.69	107,918,777.63	-566.02
筹资活动现金流入小计		1,126,000,000.00	-100.00
筹资活动现金流出小计	89,198,382.65	445,774,413.08	-79.99
筹资活动产生的现金流量净额	-89,198,382.65	680,225,586.92	-113.11

## (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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	879,730,741.13	55.64	988,332,125.54	55.52	-10.99	主要系偿还司法重整债权人现金清偿部分债权、银行借款以及融资租赁款所致
其他应收款	160,793,604.22	10.17	208,856,805.17	11.73	-23.01	主要系收回部分北文投南京破产清算偿债资金所致
其他应付款	93,154,778.15	5.89	126,946,892.95	7.13	-26.62	主要系偿还司法重整债权人现金清偿部分债权所致
一年内	36,980,793.50	2.34	67,303,585.84	3.78	-45.05	主要系清偿银行

到期的非流动负债						借款及融资租赁款所致
长期应付款	583,651.33	0.04	26,431,394.81	1.48	-97.79	主要系清偿融资租赁款所致

其他说明：

无

## 2、境外资产情况

适用 不适用

### (1). 资产规模

其中：境外资产317.00（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.00%。

### (2). 境外资产占比较高的相关说明

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 247,136,330.67 元，主要包括诉讼冻结资金 204,233,586.26 元、管理人重整账户资金内受限资金 42,902,104.36 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，主要因涉诉被法院查封导致。

## 4、其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”“三、经营情况讨论与分析”。

## 新闻出版行业经营性信息分析

### 1、主要业务板块概况

适用 不适用

适用 不适用

## 2、各业务板块经营信息

## (1). 出版业务

适用 不适用

## 教材教辅出版业务

适用 不适用

## 一般图书出版业务

适用 不适用

## (2). 发行业务

## 教材教辅发行业务

适用 不适用

## 一般图书发行业务

适用 不适用

## 销售网点相关情况

适用 不适用

## (3). 新闻传媒业务

## 报刊业务

适用 不适用

## 主要报刊情况

适用 不适用

## 报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

## 广告业务

适用 不适用

## (4). 其他业务

适用 不适用

2025年度，公司游戏业务主要经营数据如下：

## 1. 营业收入、成本及推广费用情况

单位：万元 币种：人民币

项目	营业收入			营业成本			推广营销费用		
	2024年	2025年	增长率(%)	2024年	2025年	增长率(%)	2024年	2025年	增长率(%)
互联网游戏业务	12,853.82	9,011.41	-29.89	1,577.18	2,042.60	29.51	15.65	26.49	69.27

## 2. 主要游戏产品业务数据

游戏名称	总注册用户(万户)	活跃用户(万户)	付费用户(万户)	充值流水(万元)	ARPU(元/户)
------	-----------	----------	----------	----------	-----------

《攻城三国》	2,846.64	941.58	6.79	8,382.07	8.90
《攻城天下》	1,377.21	2,067.41	13.55	50,531.55	24.44

注：总注册用户为截至本报告期末的注册用户数；ARPU是指用户平均收入，即公司在一段时间内从每个用户获取的平均收入，计算公式为：充值流水/活跃用户。

### 3、其他说明

适用 不适用

**(五) 投资状况分析**

**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司与北京国管、石景山基金、首文科集团下属子公司等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），未开展其他重大股权投资和非股权投资事项。

**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	11,988,000.00		13,499,200.00					25,487,200.00
其他					10,000,000.00			10,000,000.00
合计	11,988,000.00		13,499,200.00		10,000,000.00			35,487,200.00

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《文投控股股份有限公司关于参与设立股权投资基金暨关联交易的议案》，同意公司与北京国有资本运营管理有限公司、北京市石景山区现代创新产业发展基金有限公司、北京振弘企业运营管理有限公司及其全资子公司北京文科数创企业管理有限公司、北京京国创基金管理有限公司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12日，北文科基金召开2025年第一次合伙人会议，审议通过《关于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）拟聘请投资顾问及相关安排的议案》《关于进一步明确合伙协议中相关约定内容的议案》等议案，对公司于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）中披露的拟签署《投资顾问协议》相关安排进行了调整，详见公司于2025年12月13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：2025-080）。

报告期内，北文科基金已完成3个项目立项和2个项目的投资，涉及光学设备、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

#### 4、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

##### （六）重大资产和股权出售

□适用 √不适用

##### （七）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	509,584,094.93	-1,092,297,828.48	228,478,043.30	-15,722,178.16	-23,634,893.20
弘数科技	子公司	游戏研发发行与运营	100,000	530,829,601.36	10,434,811.30	76,165,156.02	1,937,251.94	1,921,764.97
都玩网络	子公司	游戏研发发行与运营	10,000,000	628,047,984.60	261,815,977.16	13,948,993.48	-15,398,228.24	-17,280,470.86

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
郑州文兴盛泰影城有限公司	自行清算注销	影响较小
天津市蓟州区文彩耀视影院管理有限公司	自行清算注销	影响较小

其他说明

适用 不适用

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

文投控股作为北京市属国有文化类上市企业，将全面贯彻北京市深化市属国有文化资产监管体制改革精神，坚持服务全国文化中心建设，积极践行国有文化企业责任，以文化科技融合发展为方向，以培育新质生产力为核心驱动，通过深化体制机制改革、提升规范运作水平、创新业务发展模式、优化资产资源整合等途径，着力增强自身盈利能力和核心竞争力，致力于成为北京市属重要的内容创作平台和资本运作平台，为消费者提供优质文化服务体验，为投资者创造长期可持续价值。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2026年是“十五五”规划的开局之年，也是公司全面落实改革发展、实现经营企稳回升的关键之年。公司将以创新为“马”、以改革为“鞭”、以管理为“缰”，重点强化创新研发能力，改革破除体制机制束缚，全面激发人才队伍活力，坚定信心，久久为功，奋力推动公司实现扭亏为盈。

1. 影城业务以“适度扩张、融合创新、精益运营、多元拓展”为原则，继续推动传统影城向综合娱乐空间转型。

一是适度拓展新店，强化区域布局，以京津冀地区为重点，审慎评估并拓展高投入产出比的优质影城项目，努力实现全年新增5家影城，新开3家“MIRRA奇镜派对融合厅”；结合“MIRRA奇镜派对”项目的运营经验，探索轻资产运营模式并对外复制，在提升行业竞争力同时，进一步拓展影城收入来源。

二是加速融合创新，充分利用影厅场地特点，努力引入融合型新业态，如体育赛事、文艺演出等，进一步丰富影城空间功能，弥补影城单一业态空白，增加非高峰时段客流与收入。

三是坚持“一店一策”精益运营，以“精细化”“标准化”“数字化”为方向，提升服务质量，巩固头部影城的领先地位，提升腰部影城数量，形成梯次配备的发展梯队；强化会员体系管理与运营，上线耀莱“会员商城”，增强用户体验与粘性，形成相互促进的业务合力。

四是推进多元化业务拓展，在影城前厅扩大多种经营业务，充分挖掘系统内部优质业态资源，以及市场优质品牌与IP等，积极拓展跨界消费场景与业务合作联动，提高非票收入占比，为影城多元化增收开辟新路径。

2. 游戏业务围绕“长青化、轻量化、精品化、全球化”，积极推动“研运一体”与“AI赋能”，实现多赛道布局。

一是持续巩固和提升《攻城》系列游戏流水，以“稳活跃、稳收入、稳渠道”为核心策略，拓展海外发行渠道，强化长线运营能力，研究立项新的系列游戏产品，在三国题材SLG（策略类）领域打造自主研发的游戏IP序列。

二是把握行业趋势，积极布局小程序游戏赛道，在推进《时光冒险家》等项目发行上线及《文明》等项目研发测试的基础上，以自主研发、合作定制的方式立项新游戏，通过部署运用人工智能工具，动态调整研发运营策略，进一步提升项目的成功率。

三是强化“研运一体”能力，依托现有采量发行团队，快速启动应用内广告变现游戏（IAA）的联运发行业务，适时启动IAA自研产品的孵化，抢占细分赛道机遇，形成新的收入补充。

3. 漫剧业务以“强团队、揽资源、扩产能、优技术、出精品”为目标，努力成为行业的一流厂牌。

一是组建具有创意策划能力的多元化、互补型团队，从打造专业化自有团队、接入核心平台渠道，到实现自主项目生产，逐步构建从版权获取、内容生产到IP运营的完整业务链条，探索研发自主AI工具，打造具有竞争优势的漫剧厂牌。

二是积极拓展合作，持续扩大产能，充分挖掘和建立优质 IP 内容渠道，构建精品内容为核心的分类产品梯队，推出一批具备市场影响力的精品项目，实现经济效益与社会效益双统一。

三是聚焦未来趋势，在技术升级与能力提升的基础上，强化精品 IP 的打造与开发，并逐步向精品中剧、番剧及动画电影等品类发力，进一步提升漫剧业务的影响力与竞争力。

#### 4. 积极寻求外延式资产业务整合，打造长远可持续发展新引擎

公司将充分贯彻国务院《关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》及中国证监会《关于深化上市公司并购重组市场改革的意见》精神，深入依托控股股东及北京市属优质产业资源禀赋，充分运用资本市场政策工具与创新机制，积极探索符合新质生产力导向的外延式资产业务整合机会，进一步提升公司资产质量与核心竞争力，打造公司长期高质量发展的新引擎。

### (四) 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

电影市场总体受上游影片供应质量与数量影响较大，优质内容供给的节奏与规模直接决定影院票房表现。近年来，头部影片票房集中度持续提升，中腰部影片数量不足，影片供应的结构性矛盾依然突出。同时，短视频、微短剧、线下演出等多元娱乐形式持续分流用户注意力与消费时间，传统观影需求面临多重竞争压力。若后续优质影片供给不足或居民观影意愿回落，将对公司影院业务收入产生不利影响。公司将密切关注市场动态，优化排片策略与营销手段，积极应对市场波动。

##### (2) 创新业态推进不及预期风险

为应对传统观影需求变化，公司积极推进“电影+”多业态融合发展，探索打造“MIRRA 奇镜派对”沉浸式娱乐空间、“耀乐派 (Yao Lucky)” 自营业务等创新业态，推动影院向综合娱乐空间转型。上述创新业务在技术应用、运营模式、消费者接受度等方面尚处探索阶段，存在市场培育周期较长、投入回报不及预期的风险。公司将充分做好市场调研与投资测算，持续优化运营策略，稳步推进创新业态落地，努力将相关风险降至最低。

##### (3) 新店拓展与培育风险

报告期内，公司战略性开展新影城项目储备与投资拓展，重点布局北京核心商圈及“京津冀”文化消费新高地，储备项目 10 余个，其中天津东丽店已实现开业。新影城项目在选址评估、商务谈判、工程建设、市场培育等环节均存在一定不确定性，若项目推进不及预期或开业后客流量、票房收入未达预期，可能对公司整体经营业绩造成一定影响。公司将强化项目尽调与投前评估，审慎推进新店拓展，做好新开业影城的市場培育与运营管理，确保新项目稳健发展。

#### 2. 游戏业务

##### (1) 行业政策监管风险

游戏行业长期处于强监管环境之下，主管部门在游戏内容审查、版号审批、未成年人保护、玩法规范等方面持续强化管理要求。若未来行业监管政策发生重大调整，或相关资质许可门槛进一步提升，可能对公司现有游戏产品的正常运营及新产品的上线进度造成不利影响。公司将密切关注政策动态，严格把控内容合规性，确保游戏研发、发行、运营各环节符合监管要求。

##### (2) 新产品研发不确定性风险

游戏产品研发具有投入大、周期长、试错成本高的特点，且玩家偏好与消费需求处于动态变化中，准确预判用户需求、打造符合市场期待的精品游戏是研发工作的核心难点。若新产品研发出现方向偏差、进度延迟，或上线后用户注册量、活跃度、付费率等核心指标未达预期，可能导致研发投入无法有效回收，进而影响公司盈利能力。公司将持续优化立项机制与研发流程，强化数据驱动与市场测试，努力提升新产品成功率。

##### (3) 新型技术变革风险

当前，生成式人工智能等新型技术在游戏行业加速渗透，正在重塑游戏研发、发行与运营的各个环节，对产品品质、用户体验及市场竞争格局带来深远影响。若公司未能及时跟进技术发展趋势，在研发工具、玩法创新、运营手段等方面未能有效融合前沿技术，可能导致产品竞争力下降，难以满足市场及用户需求，对公司游戏业务的市场份额及经营业绩产生不利影响。公司将密切关注技术变革动态，持续加大技术投入与应用探索，努力保持创新活力。

### 3. 漫剧业务

#### (1) 行业监管政策风险

漫剧作为新兴内容形态，其内容创作、版权运营、发行传播等环节面临较为严格的监管环境。主管部门在内容导向、题材审核、版权保护等方面持续加强管理要求。若未来行业监管政策发生调整，或相关准入标准进一步提升，可能对公司漫剧项目的立项、制作及上线进度造成不确定性影响。公司将严格把控内容合规性，强化版权管理，密切关注政策动态，确保业务开展符合监管要求。

#### (2) 新型技术迭代风险

漫剧制作高度依赖AIGC等前沿技术工具，从剧本生成、分镜设计到视频剪辑，技术应用贯穿内容生产全流程。当前人工智能技术迭代速度较快，技术路线与工具平台更新频繁，若公司未能及时跟进技术发展趋势，或在技术应用上存在滞后，可能导致内容生产效率与品质难以保持竞争优势，进而影响漫剧业务的产能释放与市场竞争力。公司将加强技术储备与工具研发，持续探索前沿技术在内容创作中的深度应用。

#### (3) 市场需求变化与竞争加剧风险

漫短剧市场品类迭代迅速，用户口味与消费偏好变化较快，对内容的时效性、创新性提出较高要求。同时，随着行业参与者持续增加，市场竞争日趋激烈，精品化趋势不断推高内容制作成本与宣发投入。若公司对市场需求判断出现偏差，或精品项目产出不及预期，可能导致项目投入产出效率下降，影响漫剧业务的盈利能力与市场地位。公司将强化市场洞察与内容储备，稳步推进精品化战略，努力提升项目成功率与市场影响力。

#### 4. 外延式资产业务整合风险

公司深入贯彻落实国务院《关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》及中国证监会《关于深化上市公司并购重组市场改革的意见》精神，依托控股股东及北京市属优质产业资源禀赋，积极探索符合新质生产力导向的外延式资产业务整合机会，进一步提升公司资产质量与核心竞争力。上述战略举措的落地实施需历经项目挖掘、尽职调查、交易磋商、审计评估、监管审批及整合落地等多个前置环节，相关工作推进及最终实施结果存在一定不确定性。

### (五) 其他

适用 不适用

### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

2025年，公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，持续优化法人治理结构，健全内部控制体系，进一步提升了公司规范运作水平与经营决策效率，切实维护了公司及全体股东的合法权益。

#### 1. 关于股东和股东会

报告期内，公司完善修订了《公司章程》和《股东会议事规则》，并严格按照《上市公司股东会规则》和《公司章程》的规定和要求，规范实施股东会的召集、召开及议事程序；聘请法律顾问对股东会出具法律意见书；确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

#### 2. 关于董事和董事会

报告期内，公司完善修订了《董事会议事规则》，并严格按照《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》规定的程序开展董事会工作。上半年，因十届董事会任期届满，公司按照法定程序顺利完成董事会的换届选举工作。截至2025年底，公司十一届董事会应由9名董事组成，实际

在任董事 9 名，其中 3 名为独立董事。公司独立董事的人数达到董事会总人数的 1/3，符合法律法规和《公司章程》的相关规定。公司董事会下设审计、薪酬与考核、提名、战略四个专门委员会，各委员会分工明确、权责清晰、运作高效；全体董事能够根据《董事会议事规则》《独立董事制度》等相关规定，立足公司和全体股东的利益，诚信、勤勉、专业、尽职地履行职责，切实维护公司和全体股东的合法权益。

报告期内，公司独立董事严格履行忠实和诚信义务，勤勉尽职、认真出席董事会会议，秉持客观、独立、审慎的原则，充分发挥专业特长和丰富的从业经验，从维护公司、股东及利益相关者的角度积极建言献策，对重大经营决策事项召开专门会议审议讨论，发表审核意见，有效提升了董事会决策的科学性与客观性，为公司业务持续健康发展提供有力支撑，切实维护了公司股东及利益相关者的权益。

### 3. 关于监事和监事会

报告期内，公司根据《公司法》《上市公司章程指引》等规定，结合公司治理实际情况，按照法定程序取消监事会设置，并废止《监事会议事规则》等相关制度，明确由董事会审计委员会承接原监事会的全部职权，行使财务检查、董事及高级管理人员履职监督等相关职责，保障公司监督体系规范有效运作。

### 4. 关于绩效评价和激励约束机制

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定董事、高级管理人员的考核标准并进行考核，制定和审查董事、高级管理人员的薪酬决定机制、决策流程、支付与止付追索安排等薪酬政策与方案；公司能够按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等规定，公平公正地对董事和高级管理人员进行绩效评价。报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定，完成聘任总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等相关工作；公司建立了高级管理人员薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制，高级管理人员能够按照《公司法》《公司章程》以及《总经理工作细则》等相关规定履行职责。

### 5. 关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》及相关法规行使股东权利、履行股东义务。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有完整的业务体系和自主经营能力。公司董事会及内部管理机构独立规范运作，重大经营决策均由公司独立作出并组织实施。

### 6. 关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等规范性文件、业务指引的规定履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并做好内幕信息知情人登记管理工作，确保所有股东和其他利益相关者能平等获得公司信息。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务。公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东、实际控制人与公司之间实现了业务、人员、资产、机构、财务的独立，公司董事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策由公司独立确定和实施。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

报告期内，公司控股股东首文科集团的一致行动人北京演艺集团所控制的公司存在主要从事电影发行、电影放映等业务的情况，与上市公司主营业务存在业务重合的情形。为保障上市公司及其股东的合法权益，避免未来与上市公司及其控制的企业构成重大不利影响的同业竞争，首文科集团于2024年11月22日出具《关于与上市公司避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

1. 截至本承诺函生效日，除北京演艺集团及其控制的公司外，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. 上述承诺于本公司成为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。

截至目前，首文科集团正积极制定解决同业竞争问题相关方案，公司将根据相关工作进展情况及时履行信息披露义务。

三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
徐建	董事长	男	43	2025-03-17	2028-03-11	-	-	-	不适用	-	是
徐建	董事	男	43	2025-03-12	2028-03-11	-	-	-	不适用	-	是
施煜	董事	男	43	2023-03-24	2028-03-11	-	-	-	不适用	-	是
金青海	董事	男	56	2023-06-30	2028-03-11	-	-	-	不适用	-	是
何斐	董事	男	38	2025-03-12	2028-03-11	-	-	-	不适用	-	是
李玥	董事	女	45	2025-03-12	2028-03-11	-	-	-	不适用	-	是
冯亚星	董事	女	35	2025-11-28	2028-03-11	-	-	-	不适用	-	是
杨步亭	独立董事	男	81	2022-10-17	2028-03-11	-	-	-	不适用	10	否
安景文	独立董事	男	71	2021-12-31	2028-03-11	-	-	-	不适用	10	否
崔松鹤	独立董事	男	56	2022-10-17	2028-03-11	-	-	-	不适用	10	否
刘武	董事长 (已离任)	男	51	2023-06-16	2025-03-11	-	-	-	不适用	98.74	是
刘武	董事 (已离任)	男	51	2023-03-24	2025-10-20	-	-	-	不适用	-	是
沈睿	董事 (已离任)	男	50	2023-03-24	2025-03-11	-	-	-	不适用	-	是
蔡敏	董事 (已离任)	男	41	2021-12-31	2025-03-11	-	-	-	不适用	-	否
高海涛	董事 (已离任)	男	44	2015-10-09	2025-03-11	-	-	-	不适用	-	否

施煜	总经理	男	42	2026-03-26	2028-03-11	-	-	-	不适用	-	是
金青海	总经理 (已离任)	男	56	2023-10-23	2026-03-26	-	-	-	不适用	115.18	是
蔡敏	副总经理	男	41	2019-08-29	2028-03-11	-	-	-	不适用	72.50	否
高海涛	副总经理	男	44	2015-09-16	2028-03-11	-	-	-	不适用	116.97	否
高海涛	董事会秘书	男	44	2023-06-16	2028-03-11	-	-	-	不适用	-	否
曹蕾娜	副总经理	女	41	2023-06-16	2028-03-11	-	-	-	不适用	86.37	否
曹蕾娜	财务总监	女	41	2023-06-16	2028-03-11	-	-	-	不适用	-	否
张贵芝	副总经理	女	41	2024-01-24	2028-03-11	-	-	-	不适用	66.11	是
合计	/	/	/	/	/	-	-	-	/	585.87	/

备注：

1. 徐建先生不在公司取薪，在控股股东取薪；
2. 施煜先生于 2026 年 3 月 26 日正式担任公司总经理，报告期内仍在控股股东单位取薪；
3. 刘武先生于 2025 年 1-3 月在公司任职并取薪，2025 年 4 月起因工作调动在关联方处任职并取薪；
4. 金青海先生于关联方处取薪，系因 2025 年内兑现了在公司关联方过往任期内的延期兑现薪酬；
5. 张贵芝女士于关联方处取薪，系因 2025 年内兑现了在公司关联方 2024 年度的绩效薪酬；
6. 上述表格统计口径为公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员在报告期内从公司实际获得的税前薪酬总额。与上期报告相比，本期实际发放薪酬总额略有提升，主要原因如下：一是部分董事、高级管理人员 2023 年度实际任职期限存在不满整年情况，且当年绩效薪酬为次年发放，导致 2025 年报告期内兑现的 2024 年度绩效薪酬高于 2024 年报告期内兑现的 2023 年度绩效薪酬；二是本期薪酬总额中，包含了上一任期（2022 年至 2024 年）的递延支付薪酬等一次性兑付金额。若按照报告期内当年应发薪酬口径（含当年基本薪酬及绩效薪酬）统计，公司 2025 年度董事、高级管理人员基本薪酬保持不变，年度总体薪酬略有下降，薪酬发放符合公司业绩联动机制及相关管理要求。

姓名	主要工作经历
徐建	曾任职安利（中国）日用品有限公司；湘财证券有限责任公司；北京首都创业集团有限公司资本运营部高级经理、金融管理部总经理助理、资产管理部副总经理；成都前锋电子股份有限公司总经理；北青传媒股份有限公司总裁；首创钜大有限公司总裁；北京国有资本运营管理有限公司首文科项目组副组长；首都文化科技集团有限公司运营管理部部长；北京市文化科技融资租赁股份有限公司董事长（已于 2026 年 1 月 9 日辞任董事长）。现任首都文化科技集团有限公司副总经理；公司十一届董事会董事长。
施煜	曾任北京市文化投资发展集团有限责任公司财务部经理；北京市文化科技融资租赁股份有限公司副总经理、财务总监；北京市文化创意产业投资基金管理有限公司总经理；首都文化科技集团有限公司财务管理部部长、战略投资部部长。现任公司十一届董事会董事、总经理。
金青海	曾任北京市西城区财政局副局长，北京市国有文化资产管理中心（原北京市国有文化资产监督管理办公室）投融资处副处长、审计处处

	长，北京市文化科技小额贷款股份有限公司董事长；文投控股股份有限公司总经理。现任职于首都文化科技集团有限公司党委巡查办公室；公司十一届董事会董事。
何斐	曾任北京市文化投资发展集团有限责任公司战略规划部（董事会办公室）主管、经理助理、投资部（资产运营部）经理助理、战略规划部（董事会办公室）副经理；首都文化科技集团有限公司综合管理部副部长、党委组织部（人力资源部）副部长。现任职首都文化科技集团有限公司党委组织部副部长；公司十一届董事会董事。
李玥	曾任北京文创板发展有限公司总经理助理。现任职首都文化科技集团有限公司运营管理部；公司十一届董事会董事。
冯亚星	曾任北京市金杜律师事务所律师；北京市嘉源律师事务所资深律师；中信证券股份有限公司投资银行委员会能源化工与新材料行业组高级经理；中集安瑞环科技股份有限公司战略发展部战略投资经理。现任职首都文化科技集团有限公司风控法务部；公司十一届董事会董事。
杨步亭	曾任中国电影科研所所长；中国电影发行放映协会会长；国家广电总局电影事业管理局副局长；中国电影集团公司董事长；中国电影海外推广公司董事长。现任公司十一届董事会独立董事。
安景文	曾任中国矿业大学（北京）管理学院院长；辽宁红阳能源投资股份有限公司独立董事；平顶山天安煤业股份有限公司独立董事；北京市文化科技融资租赁股份有限公司独立董事；河北先河环保科技股份有限公司独立董事。现任国家联合资源控股有限公司非执行董事；公司十一届董事会独立董事。
崔松鹤	曾任大庆市北方期货投资咨询有限公司总经理；大庆市建事达房地产开发有限公司副总经理；京北方科技股份有限公司副总裁、财务总监；阿尔法企业控股有限公司独立董事。现任北京德润会计师事务所（普通合伙）首席顾问；华油惠博普科技股份有限公司独立董事；中房置业股份有限公司独立董事；公司十一届董事会独立董事。
刘武	曾任北京文投国际控股有限公司总经理、董事长；北京市文化投资发展集团有限责任公司战略规划部经理、办公室主任、投资部（资产运营部）经理；北京市文化创意产业投资基金管理有限公司董事长；北京文资控股有限公司董事长、总经理；公司十届董事会董事长、十一届董事会董事。
沈睿	曾任北京市文化局团委书记；北京市文化执法总队法制监督处副处长、网络执法队队长、综合协调处处长；北京市文化投资发展集团有限责任公司风控法务部经理、总经理；公司十届董事会董事、副总经理。
蔡敏	曾任北京市国有文化资产监督管理办公室投融资处主任科员；北京市文化投资发展集团有限责任公司办公室副主任；公司十届董事会董事、常务副总经理。现任公司副总经理。
高海涛	曾任海航实业有限公司战略投资与基金部投资总监；深圳平安不动产有限公司基金管理部助理总监；北京市文化创意产业投资基金管理有限公司投资总监；公司十届董事会董事。现任公司副总经理、董事会秘书。
曹蕾娜	曾任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计部经理；影都文化投资发展有限公司风险管理部（战略规划部）经理；北京莱太国际文化发展有限公司董事、财务总监；北京市文化投资发展集团资产管理有限公司经理助理；北京市文化投资发展集团有限责任公司投资部（资产运营部）经理助理。现任公司副总经理、财务总监。
张贵芝	曾任东港股份有限公司销售经理；北京光谷创新置业有限公司行政人事部经理；北京市文化投资发展集团有限责任公司风控法务部专员、人力资源部主管、副经理；北京市文化创意产业发展服务有限公司文旅事业部总经理。现任公司副总经理、工会主席。

其它情况说明

√适用 □不适用

2025年2月24日，公司召开十届董事会第四十一次会议，审议通过《关于提名十一届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名十一届董事会独立董事候选人的议案》，提名徐建先生、施煜先生、金青海先生、刘武先生、何斐先生、李玥女士为公司十一届董事会非独立董事候选人，提名杨步亭先生、安景文先生、崔松鹤先生为公司十一届董事会独立董事候选人，任期自股东会审议通过之日起三年，详见公司披露的《关于董事会、监事会换届选举的公告》（公告编号：2025-010）。

2025年3月12日，公司召开2025年第一次临时股东会，审议通过《关于选举非独立董事的议案》《关于选举独立董事的议案》，上述人员当选公司十一届董事会董事，详见公司披露的《2025年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2025-016）。

2025年3月17日，公司召开了十一届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举董事长的议案》，公司董事会同意选举徐建先生为公司十一届董事会董事长，详见公司披露的《十一届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2025-017）。

2025年8月29日，公司召开十一届董事会第七次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理、董事会秘书及财务总监的议案》等议案，同意聘任金青海先生为公司总经理；聘任蔡敏先生、高海涛先生、曹蕾娜女士、张贵芝女士为公司副总经理；聘任高海涛先生为公司董事会秘书；聘任曹蕾娜女士为公司财务总监，详见公司披露的《关于聘任总经理等高级管理人员及证券事务代表的公告》（公告编号：2025-058）。

2025年10月22日，公司披露《关于董事离任的公告》（公告编号：2025-068）。因工作调动，刘武先生申请辞去公司十一届董事会董事、十一届董事会战略委员会委员及其在公司兼任的其他所有职务。

2025年10月30日，公司召开十一届董事会第八次会议，审议通过了《关于补选非独立董事的议案》，提名冯亚星女士为公司十一届董事会非独立董事候选人，任期自股东会审议通过之日起三年，详见公司披露的《关于补选非独立董事的公告》（公告编号：2025-070）。

2025年11月28日，公司召开2025年第二次临时股东会，审议通过《关于增补董事的议案》，冯亚星女士当选公司十一届董事会非独立董事，详见公司披露的《2025年第二次临时股东会决议公告》（公告编号：2025-077）。

2026年3月26日，公司召开十一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于聘任总经理的议案》，聘任施煜先生为公司总经理，任期自董事会审议通过之日起至公司十一届董事会任期届满之日止，详见公司披露的《关于总经理辞任及聘任总经理的公告》（公告编号：2026-006）。

**(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况****1、 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐建	首都文化科技集团有限公司	副总经理	2025-03-13	
徐建	首都文化科技集团有限公司	运营管理部部长	2024-12-23	2025-10-16
施煜	首都文化科技集团有限公司	财务管理部部长	2024-12-23	2025-10-16
施煜	首都文化科技集团有限公司	战略投资部部长	2025-10-17	2026-03-16
施煜	北京振弘企业运营管理有限公司	董事长	2023-12-27	
施煜	北京振弘企业运营管理有限公司	经理	2023-12-27	2026-03-20
施煜	北京市文化创意产业投资基金管理有限公司	董事	2021-12-08	
何斐	首都文化科技集团有限公司	党委组织部(人力资源部)副部长	2025-02-24	2025-10-16
何斐	首都文化科技集团有限公司	党委组织部副部长	2025-10-17	
李玥	首都文化科技集团有限公司	运营管理部	2025-01-01	
冯亚星	首都文化科技集团有限公司	风控法务部	2025-06-11	
刘武	首都文化科技集团有限公司	综合管理部部长	2025-02-24	2025-09-18
沈睿	北京市文化中心建设发展投资基金管理有限公司	董事	2023-08-09	
高海涛	北京文资控股有限公司	董事	2014-10-24	
在股东单位任职情况的说明	无			

**2、 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐建	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	董事长	2025-08-11	2026-01-09
施煜	北京文资汇众投资管理有限公司	董事长	2022-06-10	
施煜	北京文资汇众投资管理有限公司	经理	2022-06-10	2026-03-19
何斐	北京发行集团有限责任公司	董事	2025-06-18	

李玥	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	董事	2025-08-11	
李玥	北京首文科文创置业有限公司	董事	2024-11-22	2026-02-26
李玥	北京发行集团有限责任公司	董事	2025-06-18	
李玥	北京文科数创企业管理有限公司	董事、经理	2025-07-08	
杨步亭	北京春泽文化产业集团有限公司	监事	2019-07-05	
安景文	国家联合资源控股有限公司	非执行董事	2018-12-03	
崔松鹤	北京德润会计师事务所（普通合伙）	首席顾问	2008-10-01	
崔松鹤	华油惠博普科技股份有限公司	独立董事	2019-09-25	
崔松鹤	中房置业股份有限公司	独立董事	2022-02-14	
崔松鹤	和田华融泰矿业投资有限公司	监事	2013-05-13	
崔松鹤	潢川县启风企业管理咨询有限公司	董事、总经理	2025-07-10	
崔松鹤	潢川县东识企业管理咨询有限公司	财务负责人	2025-07-09	
沈睿	北京市文化投资发展集团有限责任公司	董事、经理	2025-01-11	
沈睿	北京市文化投资发展集团资产管理有限公司	董事	2024-11-25	
沈睿	北京国际广告传媒集团有限公司	监事	2024-04-18	
沈睿	首开文投新华（北京）文化发展有限公司	副董事长、经理	2024-11-18	
蔡敏	北京耀影电影发行有限公司	董事长	2019-11-05	
高海涛	北京微影时代科技有限公司	董事	2016-01-07	
在其他单位任职情况的说明	无			

注：徐建已于 2026 年 1 月 9 日辞去北京市文化科技融资租赁股份有限公司董事长职务，相关工商变更手续正在办理中；高海涛已于 2026 年 4 月 13 日辞去北京微影时代科技有限公司董事职务，相关工商变更手续正在办理中。

### (三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	公司董事会下设的薪酬与考核委员会是董事、高级管理人员薪酬标准制定和绩效考核评价的管理机构，其按照-董事、高级管理人员相关薪酬额度和标准，结合公司所在地域和所属行业的工资标准、福利待遇标准及公司年度经营业绩和相关经营目标完成情况的考评结果确定董事、高级管理人员的年度报酬总额。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是

薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	公司十一届董事会薪酬与考核委员会第一次会议审议通过 2025 年度董事薪酬方案、高级管理人员薪酬方案；第二次会议审议通过原董事长 2024 年度及 2023-2024 年任期绩效考核兑现方案、经理层成员 2024 年度绩效考核方案；第三次会议审议通过关于经理层成员 2024 年度及 2022-2024 年任期绩效考核结果的议案；第四次次会议审议通过关于本部经理层成员 2025 年度考核指标并签订考核目标责任书的议案。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	一是与公司长远发展和股东利益相结合，保障公司的长期稳定发展；二是董事、高级管理人员薪酬与公司效益及工作目标紧密结合；三是与市场价值规律相符；在制定公司董事和高级管理人员薪酬标准时遵循竞争力原则、按岗位确定薪酬原则、与绩效挂钩的原则、短期与长期激励相结合的原则、激励与约束相结合的原则。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	报告期内，公司按月向高级管理人员发放基本工资，依据 2024 年度绩效考核结果及实际任职时间核算并支付对应绩效薪酬；同时，针对 2022-2024 年任期届满情况，根据任期考核结果及任期内任职时间，于 2025 年延期兑现上一任期激励。 与上期报告相比，本期实际发放薪酬总额略有提升，主要原因如下：一是部分董事、高级管理人员 2023 年度实际任职期限存在不满整年情况，且当年绩效薪酬为次年发放，导致 2025 年报告期内兑现的 2024 年度绩效薪酬高于 2024 年报告期内兑现的 2023 年度绩效薪酬；二是本期薪酬总额中，包含了上一任期（2022 年至 2024 年）的递延支付薪酬等一次性兑付金额。若按照报告期内当年应发薪酬口径（含当年基本薪酬及绩效薪酬）统计，公司 2025 年度董事、高级管理人员基本薪酬保持不变，年度总体薪酬略有下降，薪酬发放符合公司业绩联动机制及相关管理要求。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	585.87 万元
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	高级管理人员根据已经签署的 2024 年绩效考核责任书、任期责任书，提交各项指标完成情况及相关证明资料，经董事会薪酬绩效考核委员会审议并考核，根据考核结果兑现。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不涉及
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不涉及

#### (四) 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
徐建	董事、董事长	选举	换届
施煜	董事	选举	换届
金青海	董事	选举	换届
刘武	董事	选举	换届
何斐	董事	选举	换届
李玥	董事	选举	换届
杨步亭	独立董事	选举	换届
安景文	独立董事	选举	换届
崔松鹤	独立董事	选举	换届

刘武	董事	离任	工作调动
冯亚星	董事	选举	工作调动
沈睿	董事	离任	换届
蔡敏	董事	离任	换届
高海涛	董事	离任	换届
金青海	总经理	聘任	换届
蔡敏	副总经理	聘任	换届
高海涛	副总经理、董事会秘书	聘任	换届
曹蕾娜	副总经理、财务总监	聘任	换届
张贵芝	副总经理	聘任	换届
施煜	总经理	聘任	工作调动
金青海	总经理	离任	工作调动

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

2024年11月15日，因公司未按规定披露大额赔偿责任事项，未按规定披露重大诉讼、仲裁事项，关联交易披露不规范，相关资产核算不规范，收入成本核算不规范，上海证券交易所对公司及公司时任副董事长、总经理、董事会秘书，时任财务总监予以通报批评的纪律处分。

2024年10月17日，因公司未按规定披露大额赔偿责任事项，未按规定披露重大诉讼、仲裁事项，中国证监会辽宁监管局对公司及公司时任副董事长兼总经理、董事会秘书出具行政处罚决定书。

2024年9月12日，因公司关联交易披露、相关资产核算、收入成本核算不规范，中国证监会北京监管局对公司采取责令改正的监管措施，对公司时任董事会秘书、财务总监采取出具警示函的监管措施。

2024年1月10日，因公司未及时披露重大债务未能清偿的相关情况，上海证券交易所对公司及公司时任董事会秘书予以监管警示的监管措施。

2023年11月16日，因公司未及时披露累计诉讼、仲裁情况，上海证券交易所对公司及公司时任副董事长兼总经理（代行董事长及董事会秘书）予以通报批评的纪律处分。

#### (六) 其他

□适用 √不适用

### 四、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
徐建	否	10	10	1	0	0	否	2
施煜	否	11	11	6	0	0	否	2
金青海	否	11	11	0	0	0	否	2
何斐	否	10	9	0	1	0	否	1
李玥	否	10	10	0	0	0	否	2
冯亚星	否	1	1	0	0	0	否	0
杨步亭	是	11	11	7	0	0	否	0
安景文	是	11	11	5	0	0	否	3

崔松鹤	是	11	11	8	0	0	否	3
刘武	否	8	8	5	0	0	否	2
沈睿	否	1	1	1	0	0	否	0
蔡敏	否	1	1	1	0	0	否	1
高海涛	否	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	11

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**五、董事会下设专门委员会情况**

适用 不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	崔松鹤、徐建、安景文
提名委员会	杨步亭、徐建、金青海、安景文、崔松鹤
薪酬与考核委员会	安景文、徐建、崔松鹤
战略委员会	徐建、金青海、施煜、李玥、杨步亭

**(二) 报告期内审计委员会召开5次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025 年 4 月 8 日	1. 审议《文投控股股份有限公司 2024 年度财务决算报告》 2. 审议《文投控股股份有限公司 2024 年年度报告》 3. 审议《文投控股股份有限公司 2024 年度内部控制评价报告》 4. 审议《文投控股股份有限公司审计委员会 2024 年度履职情况报告》 5. 审议《文投控股股份有限公司审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》 6. 审议《文投控股股份有限公司对会计师事务所履职情况评估报告》 7. 审议《文投控股股份有限公司 2024 年度内部审计工作总结及 2025 年度内部审计工作计划》 8. 审议《文投控股股份有限公司 2025 年度财务预算报告》	审计委员会按照相关法律法规和规章制度的要求开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该 8 项议案。	
2025 年 4 月 29 日	审议《文投控股股份有限公司 2025 年第一季度报告》	审计委员会按照	

		相关法律法规和规章制度的要求开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该项议案。	
2025年6月13日	1. 审议《文投控股股份有限公司关于变更会计师事务所的议案》 2. 审议《文投控股股份有限公司关于2025年一季度内部审计工作情况的汇报》	审计委员会按照相关法律法规和规章制度的要求开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该2项议案。	
2025年8月29日	1. 审议《文投控股股份有限公司2025年半年度报告》 2. 审议《文投控股股份有限公司2025半年度财务报表审阅报告》 3. 审议《文投控股股份有限公司关于聘任公司财务总监的议案》 4. 审议《文投控股股份有限公司2025年二季度内部审计工作情况汇报》 5. 审议《文投控股股份有限公司关于2025年度内部审计计划调整的议案》	审计委员会按照相关法律法规和规章制度的要求开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该5项议案。	
2025年10月30日	1. 审议《文投控股股份有限公司2025年第三季度报告》 2. 审议《文投控股股份有限公司2025年三季度内部审计工作情况汇报》	审计委员会按照相关法律法规和规章制度的要求开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该2项议案。	

(三) 报告期内提名委员会召开3次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年2月24日	1. 审议《文投控股股份有限公司关于提名十一届董事会非独立董事候选人的议案》 2. 审议《文投控股股份有限公司关于提名十一届董事会独立董事候选人的议案》	提名委员会按照相关法律法规和规章制度的要求开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该2项议案。	
2025年8月29日	1. 审议《文投控股股份有限公司关于聘任公司总经理的议案》 2. 审议《文投控股股份有限公司关于聘任公司副总经理、董事会秘书及财务总监的议案》 3. 审议《文投控股股份有限公司关于聘任公司证券事务代表的议案》	提名委员会按照相关法律法规和规章制度的要求开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该3项议案。	
2025年10月30日	审议《文投控股股份有限公司关于补选非独立董事的议案》	提名委员会按照相关法律法规和	

		规章制度的要求开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该项议案。	
--	--	-----------------------------------	--

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开4次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月8日	1. 审议《文投控股股份有限公司2025年度董事薪酬方案》 2. 审议《文投控股股份有限公司2025年度高级管理人员薪酬方案》	薪酬与考核委员会按照相关法律法规和规章制度的要求开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该2项议案。	
2025年7月15日	1. 审议《文投控股股份有限公司关于原董事长2024年度及2023-2024年任期绩效考核兑现方案的议案》 2. 审议《文投控股股份有限公司关于经理层成员2024年度绩效考核方案的议案》	薪酬与考核委员会按照相关法律法规和规章制度的要求开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该2项议案。	
2025年8月26日	审议《文投控股股份有限公司关于经理层成员2024年度及2022-2024年任期绩效考核结果的议案》	薪酬与考核委员会按照相关法律法规和规章制度的要求开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该项议案。	
2025年11月6日	审议《文投控股股份有限公司关于制定本部经理层成员2025年度考核指标并签订考核目标责任书的议案》	薪酬与考核委员会按照相关法律法规和规章制度的要求开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该项议案。	

**(五) 报告期内战略委员会召开3次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月8日	1. 审议《文投控股股份有限公司2024年度环境、社会和公司治理（ESG）报告》 2. 审议《文投控股股份有限公司2025年度财务预算	战略委员会按照相关法律法规和规章制度的要求	

	报告》	开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该 2 项议案。	
2025 年 6 月 3 日	1. 审议《文投控股股份有限公司关于取消监事会、增加经营范围暨修订〈公司章程〉及相关附件的议案》 2. 审议《文投控股股份有限公司关于本部组织机构调整的议案》	战略委员会按照相关法律法规和规章制度的要求开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该 2 项议案。	
2025 年 7 月 11 日	审议《文投控股股份有限公司关于参与设立股权投资基金暨关联交易的议案》	战略委员会按照相关法律法规和规章制度的要求开展工作，经充分沟通讨论，一致同意审议通过该项议案。	

#### (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

#### 六、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

#### 七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	42
主要子公司在职员工的数量	376
在职员工的数量合计	418
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	
销售人员	
技术人员	18
财务人员	50
行政人员	41
研发人员	100
管理人员	35
运营人员	136
业务人员	9
市场人员	29
合计	418
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	37

本科	178
大专、中专	168
高中及以下	35
合计	418

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

为健全市场化经营机制、强化激励约束、推动公司高质量发展，公司持续深化薪酬与绩效考核体系改革，着力提升薪酬分配的公平性、规范性与激励效能。2025 年，公司不断深化绩效考核，坚持执行《文投控股股份有限公司所属子公司负责人薪酬管理和绩效考核制度（试行）》，将薪酬绩效改革延伸至子公司正副职负责人，进一步压实经营责任，提升公司管控效能。公司坚守“强激励、硬约束”原则，加快构建分层分类、权责清晰、激励与约束并重的薪酬绩效体系，充分调动各层级员工积极性与创造性，为公司持续健康发展提供坚实机制保障。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司持续完善人才储备与培训体系，构建“内部培养+外部引进”双轨机制，为业务稳健发展提供坚实人才支撑。未来，公司将进一步优化人才培养机制，创新培训模式，打造分层分类、精准高效的培训体系。整合集中培训、线上学习、定制化赋能等多元形式，壮大内部讲师队伍，深化与外部专业机构合作，持续丰富优质培训资源。围绕影城、游戏、漫剧等各业务条线核心能力需求开展精准培训，健全培训效果跟踪与评估闭环，推动学习成果高效转化应用。重点加强关键岗位人员思想政治、职业素养与领导力培养，全面提升员工专业技能与实战能力，着力打造一支素质过硬、业务精良、作风扎实的人才队伍，为公司高质量发展提供持续、可靠的人才保障。

## (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	187,763.50
劳务外包支付的报酬总额（万元）	451.47

## 八、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

#### 1. 现金分红政策的制定情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等相关规定，公司已于2024年6月27日召开2023年年度股东会，对《公司章程》及利润分配政策相关条款进行了全面修订。公司在该年度或半年度实现盈利，累计未分配利润为正，可以在符合以下条件时进行现金分红：

(1) 公司该年度或半年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金流充足，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

(2) 审计机构为公司当年年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

(3) 公司无重大投资计划或重大现金支出安排（募集资金项目除外）。

在符合利润分配原则、满足现金分红的条件的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%。

#### 2. 报告期内现金分红政策执行情况

根据《公司章程》相关规定，经公司十一届董事会第二次会议、2024年年度股东会审议通过，鉴于公司2024年年度净利润为负，为保障公司持续稳定经营，稳步推动后续发展，公司2024年度拟不进行利润分配，亦不进行资本公积转增股本。

经公司十一届董事会第十三次会议审议通过，公司2025年度拟不派发现金红利，不送红股，亦不进行资本公积金转增股本。本事项尚需提交公司股东会审议。

### 3. 关于利润分配政策的专项说明

公司现行的利润分配政策符合中国证监会及上海证券交易所关于上市公司现金分红的有关规定，有明确的分红标准和分红比例。报告期内，公司严格执行《公司章程》所规定的利润分配政策，执行情况合法合规。公司董事会审计委员会对公司报告期利润分配方案发表了专项意见，认为该方案符合相关法律法规的规定以及公司当前实际经营情况，不存在损害中小投资者利益的情形。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

## (五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

## 九、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

(三) 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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

(一) 高级管理人员的考评及报酬的决策程序

公司高级管理人员报酬由公司董事会确定。根据《公司章程》等有关规定，公司严格规范高管薪酬管理体系，明确薪酬制定原则、适用范围、核定流程、支付调整规则、审批机制及绩效评价标准等关键内容。公司董事会下设薪酬与考核委员会，统筹负责高级管理人员薪酬核定与绩效考核相关工作，结合公司所处地域、所属行业薪酬福利水平，紧扣公司年度经营业绩及经营目标完成考评结果，科学合理确定高级管理人员年度报酬总额。

#### （二）高级管理人员报酬的确定依据

公司高级管理人员薪酬确定的依据一是与公司长远发展和股东利益相结合，保障公司的长期稳定发展；二是高级管理人员薪酬与公司效益及工作目标紧密结合；三是与市场价值规律相符；在制定公司高级管理人员薪酬标准时遵循竞争力原则、按岗位确定薪酬原则、与绩效挂钩的原则、短期与长期激励相结合的原则、激励与约束相结合的原则。

（三）公司高级管理人员实行年薪制，暂未推行股票期权等激励机制，公司将按照市场化取向，逐步建立完善的激励和约束机制，以促使高级管理人员勤勉尽责，实现股东利益和公司利益最大化。

## 十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司董事会和管理层十分重视内部控制体系的建立健全工作，针对提高管理能力、改善内控环境等新形势、新要求，不断推动修订完善内控制度，并在过程中逐渐形成了一套行之有效的内部控制制度体系。目前，公司运营管理重心放在现有的制度管理体系下加强监督和核查强度，确保各部门和各子公司的制度执行力度。通过强化内部审计监督职能，改善企业管理能力、增强风险防控意识。强化公司合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。报告期内，公司对公司内部控制执行情况进行评价，详见公司于同日披露的《文投控股股份有限公司 2025 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

2025 年，为推动上市公司下属子公司实现稳健运营、持续经营与长远发展，全面提升信息化建设水平与公司治理能力，公司搭建并上线财务费控系统、资金管理系统、资产管理系统等数字化信息平台，持续完善数字化管理体系，夯实协同高效的数字化管理基础，强化对子公司的统籌管控，持续提升公司整体运营管理效能。

#### （一）对影城子公司的管理控制

报告期内，公司根据战略要求和整体业务调整，在采用分梯队分析并进行管理，结合实际情况市场竞争环境变化，推行“一店一策”运营方案，通过科学排片提升单厅产出效率，锚定提质增效、实现利润目标；同时，不断提升数字化管理水平，优化业务管控流程，增强内控，提升审核评估效率，为决策提供扎实的可行性依据。

#### （二）对游戏子公司的管理控制

在内控管理方面，公司通过健全和完善决策管理制度，加强对游戏板块子公司业务、财务、法务等重要事项的管控，以提升整体管理效能。在人力资源领域，聚焦产业创新发展需求，公司持续加大游戏领域专业技能型人才与优质管理型人才引进力度，同步强化赋能支撑，系统搭建并完善薪酬激励、绩效考核、职级晋升发展体系，紧扣游戏业务发展特点，保障体系设计科学合规、落地执行高效有力，切实增强员工归属感与团队整体稳定性，夯实产业持续创新升级的人才根基。在业务管控层面，公司坚持专业的游戏研发立项机制，即在项目初期即设立专业研发项目组并建立立项管理制度，在创意构思、丰富完善及最终评审会议等多个环节进行严格把控，从而有效降低项目风险、节约成本，并提升科学决策的效率与水平。

#### （三）对股权投资子公司的管理控制

报告期内，公司多措并举全面加强对股权投资子公司的穿透管控。优化各层级子公司决策机制，厘清各主体管理边界，制定并落实权责清单，确保重大事项规范决策；对标公司本部管理要求，建立健全子公司各项基础规章制度；深化信息化建设，依托数字化手段提升管控效能，落实全面预算管理，通过新上线的费控管理系统强化对各级子公司日常资金使用监督和穿透管理；加强资产管理，秉持“应登尽登”原则落实产权登记，规范存续企业登记；完成劣势企业清理退出，助力劣势企业扭亏脱困，推进低效资产清退与存量资源盘活，为公司持续稳健经营夯实基础。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

## 十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

致同会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的报告，详见公司于同日披露的《文投控股股份有限公司 2025 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不涉及

## 十四、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

## 十五、社会责任工作情况

### （一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

详见公司同日披露的《文投控股股份有限公司 2025 年度可持续发展报告》。

### （二）社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 十六、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

具体说明

适用 不适用

十七、其他

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	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	不涉及	不涉及

解决关联交易	首文科集团	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	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	不涉及	不涉及
解决同业竞争	首文科集团	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	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	不涉及	不涉及
其他	首文科集团	<p>(一) 保证上市公司人员独立</p> <p>1. 保证上市公司的总经理、副总经理、财务总</p>	2024年11月22日	是	上述承诺于承诺人	是	不涉及	不涉及

		<p>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;</p> <p>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;</p> <p>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。</p> <p>(二)保证上市公司资产独立</p> <p>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;</p> <p>2. 保证不违规占用上市公司的资金、资产和其他资源。</p> <p>(三)保证上市公司的财务独立</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>4. 保证上市公司依法独立纳税;</p> <p>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</p>	日		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。			
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	--	-----------------------------	--	--	--

		<p>公司的资金使用、调度。</p> <p>(四)保证上市公司机构独立</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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。</li> </ol> <p>(五)保证上市公司业务独立</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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、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</li> </ol>						
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--

			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。						
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	北京市文投集团、北京市文化创意产业投资基金管理有限公司、北京市文资投资基金有限公司、北京文资控股	<p>1. 本企业及本企业直接或间接控制的子企业（除公司及其控股子公司外）目前没有直接或间接地从事与公司构成实质性同业竞争的业务（以下称“竞争业务”）；</p> <p>2. 本企业及本企业直接或间接控制的子企业，于本企业的实际控制人实质性保持对公司股权控制关系期间，不会从事与公司构成实质性同业竞争的业务；</p> <p>3. 本企业及本企业直接或间接控制的子企业，于本企业的实际控制人实质性保持对公司股权控制关系期间，不利用对公司的股权控制关系，从事或参与从事有损公司及其股东利益的行为；</p> <p>4. 自 2016 年非公开发行完成且文资控股成为公司第一大股东之日起，本函及本函项下之承诺不可撤销，且持续有效，直至本企业的实际控制人不再实质性保持对公司股权控制关系之日为止；</p> <p>5. 本企业和本企业直接或间接控制的子企业如违反上述任何承诺，本企业和本企业直接或间接控制的子企业将赔偿公司及公司其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。</p>	2014 年 8 月	是	期限至实际控制人不再实质性保持对公司股权控制关系之日	是	不涉及	不涉及
	其他	北京文资控股、北京市文资投资基金有限公司、北京	承诺方与江苏耀莱影城管理有限公司的实际控制人、上海都玩网络科技有限公司的实际控制人之间不存在影响本次发行完成后北京市国有文化资产监督管理办公室作为公司实际	2015 年 2 月	是	期限至实际控制人不再实质性保持对	是	不涉及	不涉及

		市文投集团、北京市文化创意产业投资基金管理有限公司、北京三奇永恒投资咨询有限公司	控制人地位的其他计划和安排，承诺方在本次发行完成后将维护北京市国有文化资产监督管理办公室作为公司实际控制人的地位，不存在本次发行完成后通过直接或间接的途径减少控制权的计划和安排。			公司股权控制关系之日			
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。	2025年2月	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	不涉及	不涉及
	股份限售	河南资产管理有限公司、深圳市德远投资有限公司、兴途文投联合体牵头方：沈阳兴途股权投资基金管理有限公司 成员方：陕西文化产业投资管理有限	自股份登记至乙方各方指定证券账户之日起十二个月内，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12月	是	自股份登记至承诺方各方指定证券账户之日起十二个月内	是	不涉及	不涉及

		公司、海南华 锴私募基金管 理合伙企业 (有限合伙)、 中国银河资产 管理有限责任 公司、上海宝 弘景资产管理 有限公司、北 京京国创优 产业基金(有 限合伙)							
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺情况

适用  不适用

业绩承诺变更情况

适用  不适用

其他说明

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

2025年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第19号》，对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”以及“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的内容进行进一步规范及明确，自2026年1月1日起施行。

本次会计政策变更系公司根据是财政部发布的相关通知的规定和要求进行的变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司的实际情况，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不涉及以前年度的追溯调整，不会对公司已披露的财务报表产生影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

**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

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

√适用 □不适用

本次会计政策变更系根据国家统一的会计制度要求进行的变更，无需提交公司董事会、股东会审议。

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	680,000
境内会计师事务所审计年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	王涛、郭琳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1

	名称	报酬
--	----	----

内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000
--------------	------------------	---------

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司前任会计师事务所中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续6年为公司提供年度审计服务。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，为进一步提升公司规范运作水平，促进公司年度审计工作更加科学、高效开展，2025年6月13日，公司召开十一届董事会审计委员会第三次会议、十一届董事会第五次会议，审议通过了《文投控股股份有限公司关于变更会计师事务所的议案》。

2025年6月24日，公司召开2024年年度股东会，审议通过了《文投控股股份有限公司关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务报告及内部控制审计机构，并确定致同会计师事务所（特殊普通合伙）2025年度审计费用共计88万元，其中财务报表审计费用68万元（含中期报告审阅服务），内部控制审计费用20万元。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计服务收费按照审计业务复杂程度、提供审计服务所需配备的审计人员和工作量等因素确定。2025年度审计费用共计88万元，其中财务报表审计费用为68万元（含中期报告审阅服务），内部控制审计费用为20万元。审计费用较上一年度的175万元下降了49.71%，主要原因为：截至2024年底，公司已对92家低效子公司进行剥离出表。目前，公司合并范围内子公司共58家公司，较2024年司法重整完成前大幅下降，且公司在司法重整中清理了大额长期历史债务、低效投资及应收款项，审计工作量较2024年度大幅下降。

## 七、面临退市风险的情况

## (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、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，用以抵偿债务。上述股票已于 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。上述股份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，证券类别为无限售条件流通股。上述股份已于 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，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。

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、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
中国化学工程第十四建设有限公司因借款合同纠纷对文投控股股份有限公司、北文投文化投资南京有限公司提起诉讼。目前，本案二审已审理完毕并作出终审判决。	公告编号：2023-040、2023-046、2024-075、2024-079、2024-102、2024-121、2025-054
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、文投控股股份有限公司及第三人大德影业（天津）有限公司提起诉讼。目前本案原告已撤诉。	公告编号：2024-113、2025-073
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
唐山诚成房地产开发有限公司因债权人代位权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。目前本案一审已判决，二审尚未开庭审理。	公告编号：2025-083、2026-004、2026-008

### (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

**十、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

**十一、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

**十二、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
<p>2025年3月17日，公司召开十一届董事会第一次会议，审议通过《关于签署房屋租赁合同暨关联交易的议案》，同意公司与关联法人北京弘科运营管理有限公司签署房屋租赁合同，承租其位于北京市朝阳区弘善家园413号楼11层、12层用于办公。后因使用计划发生调整，双方签署上述房屋租赁合同之补充协议，对11层的租赁条款进行调整，并对12层的租赁事项进行终止。</p> <p>2025年11月12日，公司召开十一届董事会第九次会议，审议通过《关于签署房屋租赁合同暨关联交易的议案》，同意公司与北京弘科运营管理有限公司签署房屋租赁合同，承租其位于北京市朝阳区弘善家园413号楼14层用于办公。</p> <p>2025年11月28日，公司召开2025年第二次临时股东大会，审议通过上述议案。</p>	<p>公告编号：2025-020、2025-074、2025-077</p>

**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

事项概述	查询索引
2025年7月11日，公司召开十一届董事会第六次会议，审议通过《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、北京文科数创企业管理有限公司、北京京国创基金管理有限公司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），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》。公司全资子公司北京中轴线为帧科技发展有限公司向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）提供投资顾问服务，并收取投资顾问费用。	公告编号：2025-051、2025-063、2025-065、2025-080、2025-081

**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

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

**(二) 担保情况**

□适用 √不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1、委托理财情况****(1). 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额
通知存款	保本固定收益	25,000,000.00	
大额存单	保本固定收益	500,000,000.00	

其他情况

□适用 √不适用

**(2). 单项委托理财情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

**(3). 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2、委托贷款情况****(1). 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

**(2). 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

**(3). 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用

**3、其他情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,397,481,259	34.42	-	-	-	-200,000,000	-200,000,000	1,197,481,259	29.50
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	70,949,048	1.75	-	-	-	1,126,532,211	1,126,532,211	1,197,481,259	29.50
3、其他内资持股	1,326,532,211	32.67	-	-	-	-1,326,532,211	-1,326,532,211	-	-
其中：境内非国有法人持股	1,326,532,211	32.67	-	-	-	-1,326,532,211	-1,326,532,211	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股	2,662,372,241	65.58	-	-	-	200,000,000	200,000,000	2,862,372,241	70.50
1、人民币普通股	2,662,372,241	65.58	-	-	-	200,000,000	200,000,000	2,862,372,241	70.50

2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	4,059,853,500	100	-	-	-	-	-	4,059,853,500	100

## 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

2025年2月5日，经公司向北京一中院申请，法院已将公司破产企业财产处置专用账户所持有的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。本次转增股票分配后，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、北京新影联合持有公司股份1,197,481,259股，持股比例为29.50%；公司控股股东变更为首文科集团。上述股份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，经公司向北京一中院申请，法院已将公司破产企业财产处置专用账户所持有的49,006,607股扣划至2名债权人的证券账户名下，证券类别为无限售条件流通股。上述股份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的进展公告》（公告编号：2025-021）。

2025年8月13日，经公司向北京一中院申请，法院已将公司破产企业财产处置专用账户所持有的19,496,795股扣划至3名特定主体的证券账户名下，证券类别为无限售条件流通股。上述股份已在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，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）。

## 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
文投控股股份有限公司破产企业财产处置专用账户	1,197,481,259	1,197,481,259			重整投资人资本公积金转增限售股	2025年2月5日
首都文化科技集团有限公司			800,000,000	800,000,000	重整投资人承诺锁定	自登记至产业投资人名下之日起36个月

北京振弘企业运营管理有限公司			377,419,592	377,419,592	重整投资人承诺锁定	自登记至产业投资人名下之日起36个月
北京伦洋图书出版有限公司			7,408,467	7,408,467	重整投资人承诺锁定	自登记至产业投资人名下之日起36个月
北京演艺集团有限责任公司			7,408,467	7,408,467	重整投资人承诺锁定	自登记至产业投资人名下之日起36个月
中国书店有限责任公司			3,677,234	3,677,234	重整投资人承诺锁定	自登记至产业投资人名下之日起36个月
北京新影联影业有限责任公司			1,567,499	1,567,499	重整投资人承诺锁定	自登记至产业投资人名下之日起36个月
中国银河资产管理有限责任公司	37,593,984	37,593,984			重整投资人承诺锁定	2025年12月16日
海南华锴私募基金管理合伙企业(有限合伙)一海南华锴华瑞五号私募股权投资基金	35,714,286	35,714,286			重整投资人承诺锁定	2025年12月16日
河南资产管理有限公司	33,355,064	33,355,064			重整投资人承诺锁定	2025年12月16日
上海宝弘景资产管理有限公司一宝弘景大宗轮动一号私募证券投资基金	30,000,000	30,000,000			重整投资人承诺锁定	2025年12月16日
北京京国创基金管理有限公司一北京京国创优势产业基金(有限合伙)	30,000,000	30,000,000			重整投资人承诺锁定	2025年12月16日

北京兴途私募基金管理有限公司—兴途晨辉2号私募证券投资基金	26,666,666	26,666,666			重整投资人承诺锁定	2025年12月16日
深圳市德远投资有限公司德远英华私募证券投资基金	6,670,000	6,670,000			重整投资人承诺锁定	2025年12月16日
合计	1,397,481,259	1,397,481,259	1,197,481,259	1,197,481,259	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	50,622
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	56,491
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月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	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	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	-1,330,480,757	264,365,428	6.51		无		其他
东方弘远国际投资有限公司	-40,598,108	186,061,600	4.58		无		国有法人
厦门国际信托有限公司一厦门信托一汇金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
四川信托有限公司一稳惠通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	-33,175,000	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	264,365,428	人民币普通股	264,365,428				
东方弘远国际投资有限公司	186,061,600	人民币普通股	186,061,600				
厦门国际信托有限公司一厦门信托一汇金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				
四川信托有限公司一稳惠通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一丰煜一稳盈证券投资基金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。除此之外的公司前十名股东、前十名无限售条件的股东之间是否存在关联关系或一致行动关系未知。
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与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 10 名股东

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、法人

适用 不适用

名称	首都文化科技集团有限公司
单位负责人或法定代表人	潘金峰
成立日期	2023 年 7 月 6 日
主要经营业务	一般项目：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。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	首都文化科技集团有限公司通过控股公司北京北广传媒投资发展中心有限公司持有北京歌华有线电视网络股份有限公司 18.34%股权。
其他情况说明	不适用

##### 2、自然人

适用 不适用

##### 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

##### 4、报告期内控股股东变更情况的说明

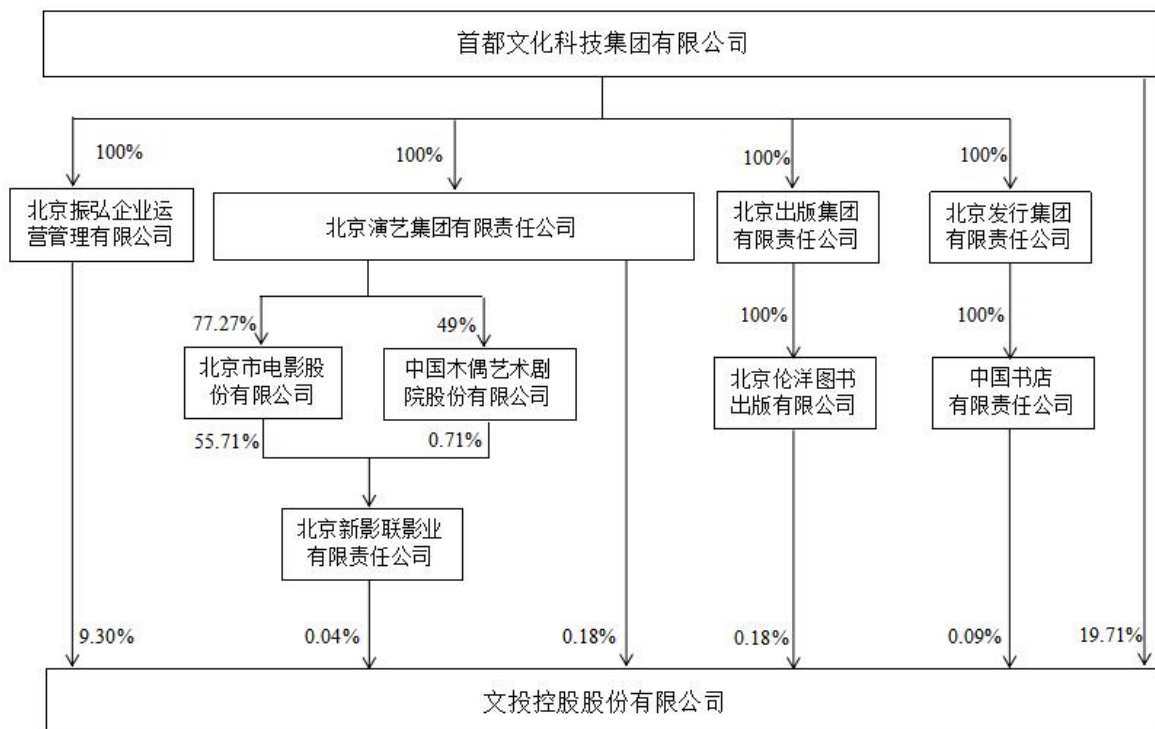
适用 不适用

2025 年 2 月 5 日，经公司向北京一中院申请，法院已将公司破产企业财产处置专用账户所持有的 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。上述股份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。

本次转增股票分配后，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、北京新影联合持有公司股份 1,197,481,259 股，持股比例为 29.50%，公司控股股东变更为首文科集团，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）。

##### 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1、 法人

适用 不适用

名称	首都文化科技集团有限公司
单位负责人或法定代表人	潘金峰
成立日期	2023年7月6日
主要经营业务	一般项目：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。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	首都文化科技集团有限公司通过控股公司北京北广传媒投资发展中心有限公司持有北京歌华有线电视网络股份有限公司 18.34%股权。
其他情况说明	不适用

### 2、 自然人

适用 不适用

### 3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

### 4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

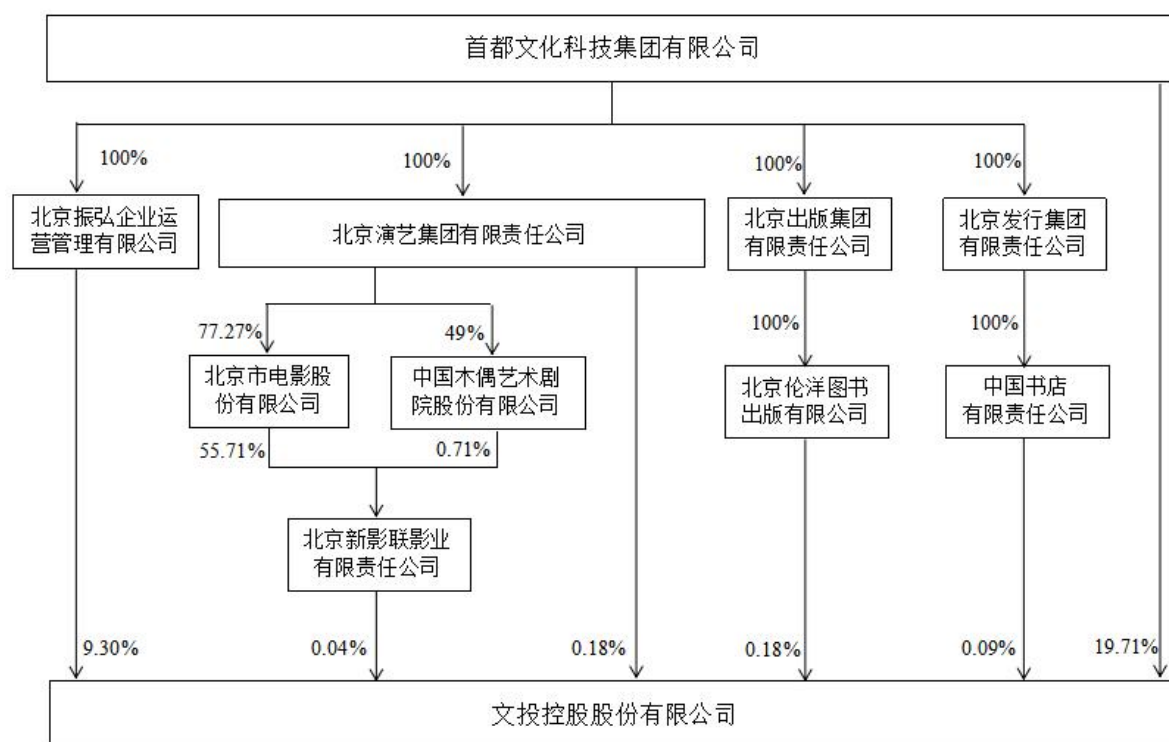
适用 不适用

2025年2月5日，经公司向北京一中院申请，法院已将公司破产企业财产处置专用账户所持有的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。上述股份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。

本次转增股票分配后，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、北京新影联合持有公司股份1,197,481,259股，持股比例为29.50%，公司实际控制人变更为首文科集团，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）。

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

**七、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

**九、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

### 审计报告

致同审字（2026）第 110A012976 号

文投控股股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了文投控股股份有限公司(以下简称文投控股公司)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了文投控股公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求(如适用),我们独立于文投控股公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

## （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25和附注五、36。

### 1、事项描述

文投控股公司营业收入主要来源于影院电影放映及相关衍生业务收入、游戏开发和运营收入。2025年度文投控股公司营业收入为31,917.39万元，由于营业收入是文投控股公司的关键业绩指标之一，收入确认存在潜在错报的固有风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解及评价了与收入确认相关的关键内部控制的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）通过选取样本检查销售合同及访谈文投控股公司管理层（以下简称管理层），分析履约义务的识别、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合企业会计准则规定、行业惯例和文投控股公司的经营模式，同时复核了相关会计政策是否得到一贯运用。

（3）对影院票务系统、游戏运营信息系统等与收入确认相关的信息系统进行了了解及测试，评价收入确认相关数据的完整性、可靠性和准确性。

（4）选取文投控股公司收入样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收单及结算单等，核对与收入确认相关的信息系统数据、外部官方数据的一致性，并选取客户执行了走访及访谈程序，进而评价相关收入确认的真实性、完整性及准确性。

（5）结合应收账款的审计，选取样本对主要客户的收入金额进行了函证。

（6）执行分析程序，对营业收入、营业成本、毛利率等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，评价其变动的合理性。

（7）就资产负债表日前后确认的营业收入，选取样本，核对销售合同、验收单及结算单等支持性文件，评价收入是否计入正确的会计期间。

（8）检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

## （二）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、21和附注五、14。

### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，文投控股公司合并财务报表中商誉的账面余额为 232,546.24 万元，商誉减值准备为 215,918.42 万元，商誉账面价值 16,627.82 万元，占资产总额的 10.52%。管理层每年年末需要对商誉进行减值测试，由于商誉减值对文投控股公司财务报表的影响重大，且商誉减值测试过程涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解并评价了与商誉减值测试相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

(2) 获取了管理层聘请的外部评估机构出具的评估报告，并评价了外部评估机构的胜任能力、专业素质和独立性。

(3) 复核了管理层聘请的外部评估机构商誉减值测算的计算过程，将管理层上一年度编制预计未来现金流量现值时采用的关键假设与本年度的实际经营情况进行比较，以评价是否存在管理层偏向的迹象以及商誉减值测试是否符合企业会计准则的要求。

(4) 利用内部评估专家的工作，对于上述评估报告及相关测算表执行了核查程序，评价管理层及其外部估值专家确定预计未来现金流量现值的方法的适当性以及所使用的关键参数的合理性。

(5) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 四、其他信息

文投控股公司管理层对其他信息负责。其他信息包括文投控股公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

文投控股公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估文投控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算文投控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督文投控股公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对文投控股公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致文投控股公司不能持续经营。

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

(6) 就文投控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 王涛  
(项目合伙人)

中国注册会计师 郭琳

中国·北京

二〇二六年四月十七日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2025年12月31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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	879,730,741.13	988,332,125.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	41,864,072.45	39,561,341.26
应收款项融资			
预付款项	七、8	4,070,428.73	3,686,009.40
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	160,793,604.22	208,856,805.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	3,141,208.47	2,932,834.19
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	七、11	737,846.79	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	17,590,799.08	15,441,471.89
流动资产合计		<b>1,107,928,700.87</b>	<b>1,258,810,587.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	11,988,000.00
其他非流动金融资产	七、19	10,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	七、21	23,565,314.08	25,124,365.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	170,468,658.50	210,863,858.86
无形资产	七、26	41,191,636.80	44,220,353.88
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉	七、27	166,278,180.12	183,864,053.82
长期待摊费用	七、28	27,366,381.88	38,995,220.23
递延所得税资产	七、29	5,884,397.50	1,928,375.63
其他非流动资产	七、30	2,833,119.31	4,361,353.92
非流动资产合计		<b>473,074,888.19</b>	<b>521,345,581.73</b>
资产总计		<b>1,581,003,589.06</b>	<b>1,780,156,169.18</b>
<b>流动负债：</b>			
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	37,432,593.99	44,541,742.83
预收款项			
合同负债	七、38	112,732,480.29	126,313,479.51
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	10,107,761.37	12,158,562.93
应交税费	七、40	35,576,504.73	41,265,445.55
其他应付款	七、41	93,154,778.15	126,946,892.95
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	36,980,793.50	67,303,585.84
其他流动负债	七、44	7,611,929.63	385,588.31
流动负债合计		<b>333,596,841.66</b>	<b>418,915,297.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	156,946,457.25	201,992,937.01
长期应付款	七、48	583,651.33	26,431,394.81
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	9,739,925.00	17,152,791.51
递延收益	七、51	2,440,452.62	5,741,944.90
递延所得税负债	七、29	-	14,581.25
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		<b>169,710,486.20</b>	<b>251,333,649.48</b>
负债合计		<b>503,307,327.86</b>	<b>670,248,947.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

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	6,431,425,890.29	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	-34,225,874.50
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	-8,885,743,475.90	-8,840,627,447.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,084,310,543.40	1,115,927,372.19
少数股东权益		-6,614,282.20	-6,020,150.41
所有者权益（或股东权益）合计		<b>1,077,696,261.20</b>	<b>1,109,907,221.78</b>
负债和所有者权益（或股东权益）总计		<b>1,581,003,589.06</b>	<b>1,780,156,169.18</b>

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

2025年12月31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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		775,644,354.49	870,151,813.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		127,681.24	173,624.40
其他应收款	十九、2	1,432,476,227.95	1,439,321,841.29
其中：应收利息		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		4,356,389.72	4,661,661.91
流动资产合计		<b>2,212,604,653.40</b>	<b>2,314,308,941.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	1,941,074,661.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		6,208,827.25	6,060,401.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,980,720.12	
无形资产		36,902,196.68	38,868,135.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		114,563.06	
递延所得税资产		92,962.08	
其他非流动资产		114,672.71	
非流动资产合计		<b>1,902,488,602.90</b>	<b>1,986,003,197.24</b>
资产总计		<b>4,115,093,256.30</b>	<b>4,300,312,138.31</b>
<b>流动负债：</b>			
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	20,875,128.50
预收款项			
合同负债		15,960.00	15,960.00
应付职工薪酬		1,929,312.83	4,698,680.57
应交税费		250,127.67	4,480,164.72
其他应付款		32,405,617.41	174,388,428.86
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		1,640,792.78	
其他流动负债			
流动负债合计		<b>36,325,305.41</b>	<b>204,458,362.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		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	
递延收益		-	2,112,710.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		<b>6,753,575.65</b>	<b>2,112,710.02</b>
负债合计		<b>43,078,881.06</b>	<b>206,571,072.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-6,457,318,076.85	-6,435,591,386.45
所有者权益（或股东权益）合计		<b>4,072,014,375.24</b>	<b>4,093,741,065.64</b>
负债和所有者权益（或股东权益）总计		<b>4,115,093,256.30</b>	<b>4,300,312,138.31</b>

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

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	七、61	319,173,944.56	396,922,784.20
其中：营业收入		319,173,944.56	396,922,784.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		354,998,369.16	671,976,091.50
其中：营业成本	七、61	222,145,540.05	332,446,599.03
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	13,921,319.37	19,886,829.97
销售费用	七、63	2,022,307.70	2,729,861.14
管理费用	七、64	79,019,412.10	127,619,322.91
研发费用	七、65	37,253,801.66	48,382,936.90
财务费用	七、66	635,988.28	140,910,541.55
其中：利息费用		10,996,374.74	139,696,958.75
利息收入		10,792,574.57	617,968.51
加：其他收益	七、67	8,902,788.94	18,336,503.58
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	9,465,256.05	44,232,879.61

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			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-3,329,304.81	-36,627,347.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-17,933,647.74	-415,095,587.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	2,752,925.06	19,129,317.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>-35,966,407.10</b>	<b>-645,077,541.00</b>
加：营业外收入	七、74	5,982,583.81	11,399,395.62
减：营业外支出	七、75	19,467,833.73	278,266,986.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>-49,451,657.02</b>	<b>-911,945,131.63</b>
减：所得税费用	七、76	-3,741,496.44	4,035,997.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-45,710,160.58</b>	<b>-915,981,129.07</b>
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,710,160.58	-915,981,129.07
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）		-45,116,028.79	-911,758,058.23
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-594,131.79	-4,223,070.84
六、其他综合收益的税后净额		13,499,200.00	4,945,060.90
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,499,200.00	4,945,060.90
1.不能重分类进损益的其他综合收益		13,499,200.00	4,945,060.90
（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		13,499,200.00	4,945,060.90
（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		-32,210,960.58	-911,036,068.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,616,828.79	-906,812,997.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-594,131.79	-4,223,070.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.01	-0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.01	-0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	十九、4	979,775.82	1,459,019.17
减：营业成本	十九、4	-	2,540,421.91
税金及附加		2,709,123.86	6,209,338.58
销售费用		19,967.55	
管理费用		31,566,805.95	37,715,601.95
研发费用		-	
财务费用		-10,054,115.06	116,787,184.42
其中：利息费用		270,043.99	113,559,893.97
利息收入		10,327,417.49	17,843.53
加：其他收益		4,126,557.85	2,562,667.32
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	-2,599,602.63	-4,272,078,281.98
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			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-64,303.84	-686,350,827.67

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-91,212,268.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	6,631.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,799,355.10	-5,208,865,607.60
加：营业外收入		-	3,033,852.80
减：营业外支出		20,297.38	137,106,053.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,819,652.48	-5,342,937,808.49
减：所得税费用		-92,962.08	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,726,690.40	-5,342,937,808.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,726,690.40	-5,342,937,808.49
（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		-21,726,690.40	-5,342,937,808.49
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  
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
----	----	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		329,671,901.30	415,435,906.22
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		-	22,241.91
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	60,209,803.64	54,243,796.35
经营活动现金流入小计		<b>389,881,704.94</b>	<b>469,701,944.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		148,365,744.18	179,477,016.11
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		122,484,825.10	156,815,708.87
支付的各项税费		29,236,186.38	34,822,074.26
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	249,949,296.19	86,742,606.99
经营活动现金流出小计		<b>550,036,051.85</b>	<b>457,857,406.23</b>
经营活动产生的现金流量净额	七、79	<b>-160,154,346.91</b>	<b>11,844,538.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,206,050,000.00	68,019,195.25
取得投资收益收到的现金		6,576,779.90	5,751,986.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,702.10	416,621.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			35,296,661.85
收到其他与投资活动有关的			

现金			
投资活动现金流入小计		<b>2,212,649,482.00</b>	<b>109,484,464.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,572,020.69	1,127,687.25
投资支付的现金		2,710,000,000.00	438,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>2,715,572,020.69</b>	<b>1,565,687.25</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-502,922,538.69</b>	<b>107,918,777.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,066,000,000.00
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	-	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	<b>1,126,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,844.79	949,945.11
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	75,881,537.86	436,824,467.97
筹资活动现金流出小计		<b>89,198,382.65</b>	<b>445,774,413.08</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-89,198,382.65</b>	<b>680,225,586.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>112.16</b>	<b>9,374.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、79	<b>-752,275,156.09</b>	<b>799,998,277.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	882,278,907.68	82,280,630.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79	<b>130,003,751.59</b>	<b>882,278,907.68</b>

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  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,331.00	375,833.33
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的		50,998,827.55	151,224,995.61

现金			
经营活动现金流入小计		<b>51,016,158.55</b>	<b>151,600,828.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	3,831,395.88
支付给职工及为职工支付的现金		23,285,202.11	6,160,251.10
支付的各项税费		6,209,391.64	2,031,862.54
支付其他与经营活动有关的现金		219,260,706.84	141,520,740.45
经营活动现金流出小计		<b>248,755,300.59</b>	<b>153,544,249.97</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-197,739,142.04</b>	<b>-1,943,421.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,200,000,000.00	11,920,921.36
取得投资收益收到的现金		6,494,018.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,540.00	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			54,117,021.23
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		<b>2,206,506,558.02</b>	<b>66,050,942.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		668,487.09	201,604.00
投资支付的现金		2,710,000,000.00	
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		35,000,000.00	
投资活动现金流出小计		<b>2,745,668,487.09</b>	<b>201,604.00</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-539,161,929.07</b>	<b>65,849,338.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,066,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	<b>1,066,000,000.00</b>
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			380.52
支付其他与筹资活动有关的现金		1,263,807.22	365,742,933.99
筹资活动现金流出小计		<b>1,263,807.22</b>	<b>365,743,314.51</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-1,263,807.22</b>	<b>700,256,685.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>30.97</b>	<b>25.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-738,164,847.36</b>	<b>764,162,628.60</b>

加：期初现金及现金等价物余额		764,168,338.61	5,710.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,003,491.25</b>	<b>764,168,338.61</b>

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**  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025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、上年年末余额	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）							13,499,200.00				-45,116,028.79		-31,616,828.79	-594,131.79	-32,210,960.58
（一）综合收益总额							13,499,200.00				-45,116,028.79		-31,616,828.79	-594,131.79	-32,210,960.58
（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															

文投控股股份有限公司2025年年度报告

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				6,431,425,890.29	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

项目	2024年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,854,853,500.				4,883,615,079.		-314,349,292.		72,037,045.06		-7,533,637,315.5		-1,037,480,984.	-110,597,532.14	-1,148,078,516.15	

文投控股股份有限公司2025年年度报告

	00				39		87				9		01		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,854,853,500.00				4,883,615,079.39		-314,349,292.87		72,037,045.06		-7,533,637,315.59		-1,037,480,984.01	-110,597,532.14	-1,148,078,516.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,205,000,000.00				1,547,810,810.90	572,535,741.55	280,123,418.37				-1,306,990,131.52		2,153,408,356.20	104,577,381.73	2,257,985,737.93
（一）综合收益总额							4,945,060.90				-911,758,058.23		-906,812,997.33	-4,223,070.84	-911,036,068.17
（二）所有者投入和减少资本					3,753,150,000.00								3,753,150,000.00	108,800,452.57	3,861,950,452.57
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					3,753,150,000.00								3,753,150,000.00	108,800,452.57	3,861,950,452.57
（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	2,205,000,000.00				-2,205,000,000.00		275,178,357.47				-395,232,073.29		-120,053,715.82		-120,053,715.82
1.资本公积转增资本（或股本）	2,205,000,000.00				-2,205,000,000.00										

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						275,17 8,357.4 7				-275,178 ,357.47					
6. 其他										-120,053 ,715.82		-120,05 3,715.8 2		-120,053.7 15.82	
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-339,1 89.10	572,53 5,741.5 5						-572,87 4,930.6 5		-572,874.9 30.65	
四、本期期末余额	4,059,8 53,500. 00				6,431,4 25,890. 29	572,53 5,741.5 5	-34,22 5,874.5 0		72,037, 045.06		-8,840,6 27,447.1 1		1,115,9 27,372. 19	-6,020,15 0.41	1,109,907, 221.78

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

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025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、上年年末余额	4,059,853,5 00.00				6,483,106, 074.78	85,664,167 .75			72,037,04 5.06	-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	4,059,853,5 00.00				6,483,106, 074.78	85,664,167 .75			72,037,04 5.06	-6,435,591 ,386.45	4,093,741, 065.64

文投控股股份有限公司2025年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-21,726,690.40	-21,726,690.40
（一）综合收益总额											-21,726,690.40	-21,726,690.40
（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		-6,457,318,076.8	4,072,014,375.24

项目	2024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、上年年末余额	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78		-68,264,791.18		72,037,045.06	-904,335,070.96	5,889,246,757.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,854,853,500.00				4,934,956,074.78		-68,264,791.18		72,037,045.06	-904,335,070.96	5,889,246,757.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,205,000,000.00				1,548,150,000.00	85,664,167.75	68,264,791.18			-5,531,256,315.49	-1,795,505,692.06
（一）综合收益总额										-5,342,937,808.49	-5,342,937,808.49
（二）所有者投入和减少资本					3,753,150,000.00						3,753,150,000.00
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					3,753,150,000.00						3,753,150,000.00
（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	2,205,000,000.00				-2,205,000,000.00		68,264,791.18			-188,318,507.00	-120,053,715.82
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,205,000,000.00				-2,205,000,000.00						

文投控股股份有限公司2025年年度报告

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							68,264,791.18			-68,264,791.18	
6. 其他										-120,053,715.82	-120,053,715.82
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他						85,664,167.75					-85,664,167.75
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	-6,435,591,386.45	4,093,741,065.64

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。

2015年，公司汽车车身零部件生产与销售及整车生产配套服务的原有主营业务处于停滞状态，拟通过非公开发行A股股票募集资金购买资产，于2015年8月完成了对江苏耀莱影城管理有限公司和上海都玩网络科技有限公司两家公司100%股权的收购，进入了影视游戏行业。公司主营业务新增了影城运营管理、影视投资制作及发行文化娱乐经纪和网络游戏研发运营业务。根据公司2014年8月13日和9月5日召开的第八届董事会第三次和第四次会议决议、2014年9月23召开的2014年第二次临时股东大会的决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准松辽汽车股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]1347号）的核准，同意公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）60,030.85万股。公司于2015年8月14日向特定投资者定价发行人民币普通股（A股）60,030.85万股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币6.48元，共计募集人民币388,999.91万元。经此次发行，公司注册资本变更为人民币82,456.45万元，北京文资控股有限公司（以下简称“文资控股”）持有本公司182,464,700股股份，持股比例为22.13%，成为控股股东。公司最终实际控制人由北京经济技术开发区国有资产管理办公室变更为北京市国有文化资产监督管理办公室。

本公司于2015年12月11日召开了八届董事会第二十次会议，审议通过了《关于变更公司名称、住所和经营范围的议案》，2015年12月29日公司第五次临时股东大会审议通过了该议案，拟将公司名称由“松辽汽车股份有限公司”变更为“文投控股股份有限公司”。2016年4月5日，公司完成营业执照变更手续，取得了新的营业执照，公司名称由“松辽汽车股份有限公司”正式变更为“文投控股股份有限公司”，经公司申请，并经上海证券交易所核准，自2016年4月7日起公司证券简称由“松辽汽车”变更为“文投控股”，证券代码“600715”保持不变。

2016年3月4日，公司召开了八届董事会第二十三次会议决议，2016年3月24日公司召开了2015年年度股东大会，审议通过了《2015年年度利润分配及资本公积转增股本方案》，根据该方案，公司拟以2015年12月31日的总股本824,564,500股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股股份，合计转增股本824,564,500股，本次转增股本后，公司总股本变更为1,649,129,000股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准文投控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]163号）核准，并经上海证券交易所同意，公司于2017年6月15日向特定投资者定价发行人民币普通股（A股）205,724,500股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币11.18元，共计募集人民币2,299,999,910.00元，扣除与发行有关的费用（含税）人民币30,365,724.50元后，公司实际募集资金净额为人民币2,269,634,185.50元，其中计入股本205,724,500.00元，计入资本公积2,065,616,855.31元，发行费用中可抵扣的增值税进项税额人民币1,707,169.81元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华验字[2017]1000398号”验资报告验证。经此次发行后，公司股本总额增至185,485.35万元。

2024年10月21日，公司收到北京一中院送达的（2024）京01破申89号《民事裁定书》及（2024）京01破540号《决定书》，北京一中院裁定受理公司债权人对公司的重整申请，并指定北京市金杜律师事务所担任公司管理人。

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。根据重整计划，本次重整公司以现有总股本1,854,853,500股为基数，按每10股转增约11.88773股的比例实施资本公积金

转增股本，共计转增 2,205,000,000 股股票。截至 2024 年 12 月 13 日，上述股份已全部完成转增，公司总股本增至 4,059,853,500 股。在 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，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 20 日，公司收到北京一中院送达的（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。2024 年 12 月 23 日，经公司向法院申请，法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，用以抵偿债务。

2025 年 2 月 5 日，经公司向法院申请，法院已将文投控股股份有限公司破产企业财产处置专用账户所持有的 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。本次转增股票分配后，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企业运营管理有限公司、北京演艺集团有限责任公司、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%，公司控股股东变更为首文科集团，公司实际控制人由北京市人民政府国有资产监督管理委员会变更为首文科集团。2025 年 3 月 12 日，公司召开 2025 年第一次临时股东会，会议审议了选举董事和监事成员的议案。

本公司及其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、漫剧开发制作与发行等。

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 13 次会议于 2026 年 4 月 17 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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和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。

##### 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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

√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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### **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：

影视投资成本是指公司投资拍摄过程中的影视作品、公司投资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》或已经发行的影视作品成本。

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。

影视投资成本、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备抵预收款项之后的净额，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作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作品成本，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作品成本。

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

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

**终止经营的认定标准和列报方法**

√适用 □不适用

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

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

## 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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

## 20、投资性房地产

不适用

## 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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.80
机器设备	年限平均法	5-14	5	19.00-6.79
电子设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00
运输设备	年限平均法	4、5	5	23.75、19.00
办公家具	年限平均法	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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、27。

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

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

(5) 固定资产处置

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

## 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的方法计入相关资产成本或当期损益。

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

##### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产价值低于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的方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它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，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

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

## 41、2025 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

## 42、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%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应纳流转税额	2%、3%
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	261,302.47	9,922.00
银行存款	875,759,232.07	978,162,219.98
其他货币资金	1,119,547.72	10,159,983.56
存放财务公司存款		
存款应计利息	2,590,658.87	
合计	879,730,741.13	988,332,125.54
其中: 存放在境外的款项总额	317.00	1,189.05

其他说明:

(1) 期末使用受限的货币资金明细如下:

项目	金额
管理人重整账户资金	42,902,104.36
诉讼冻结资金	204,233,586.26
其他	640.05
<b>合计</b>	<b>247,136,330.67</b>

(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

### 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:

无

**(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)	43,811,271.26	38,409,766.42
其中：1年以内	43,811,271.26	38,409,766.42
1至2年	2,407,498.69	2,897,474.33
2至3年	239,187.71	928,673.04
3年以上	78,674,819.04	78,409,230.93
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	125,132,776.70	120,645,144.72
坏账准备	83,268,704.25	81,083,803.46
合计	41,864,072.45	39,561,341.26

## (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	12,688,765.92	10.14	12,688,765.92	100.00		12,507,529.04	10.37	12,507,529.04	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	12,688,765.92	10.14	12,688,765.92	100.00		12,507,529.04	10.37	12,507,529.04	100.00	
按组合计提坏账准备	112,444,010.78	89.86	70,579,938.33	62.77	41,864,072.45	108,137,615.68	89.63	68,576,274.42	63.42	39,561,341.26
其中：										
院线及影院运营应收款项	49,473,603.46	39.54	33,765,930.91	68.25	15,707,672.55	38,112,370.90	31.59	29,814,713.68	78.23	8,297,657.22
游戏研发及运营应收款项	62,970,407.32	50.32	36,814,007.42	58.46	26,156,399.90	70,025,244.78	58.04	38,761,560.74	55.35	31,263,684.04

合计	125,132,776.70	/	83,268,704.25	/	41,864,072.45	120,645,144.72	/	81,083,803.46	/	39,561,341.26
----	----------------	---	---------------	---	---------------	----------------	---	---------------	---	---------------

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	921,123.66	921,123.66	100.00	预计无法收回
合计	12,688,765.92	12,688,765.92	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	17,615,607.30	3,172,570.88	18.01
1至2年	2,256,360.57	1,037,248.97	45.97
2至3年	212,731.41	167,206.88	78.60
3年以上	29,388,904.18	29,388,904.18	100.00
合计	49,473,603.46	33,765,930.91	

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	26,089,834.25	44,352.72	0.17
1至2年	113,270.99	9,186.28	8.11
2至3年	26,456.30	19,622.64	74.17
3年以上	36,740,845.78	36,740,845.78	100.00
合计	62,970,407.32	36,814,007.42	--

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	81,083,803.46	4,235,322.97	2,050,422.18			83,268,704.25
合计	81,083,803.46	4,235,322.97	2,050,422.18			83,268,704.25

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
期末前五名应收账款汇总	68,293,858.49		68,293,858.49	54.58	52,652,610.36
合计	68,293,858.49		68,293,858.49	54.58	52,652,610.36

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：

无

### (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：

无

**(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	3,767,685.57	92.56	3,243,852.28	88.01
1 至 2 年	82,072.52	2.02	334,461.20	9.07
2 至 3 年	144,925.20	3.56	42,403.38	1.15
3 年以上	75,745.44	1.86	65,292.54	1.77
合计	4,070,428.73	100.00	3,686,009.40	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	2,427,986.53	59.65
合计	2,427,986.53	59.65

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	160,793,604.22	208,856,805.17
合计	160,793,604.22	208,856,805.17

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

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利息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：  
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

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股利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：

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）	9,868,661.34	92,280,372.05
其中：1年以内	9,868,661.34	92,280,372.05
1至2年	80,537,392.19	29,629,891.03
2至3年	29,046,422.30	817,047,650.69
3年以上	841,602,837.94	69,716,196.93
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	961,055,313.77	1,008,674,110.70
减：坏账准备	800,261,709.55	799,817,305.53
合计	160,793,604.22	208,856,805.17

##### (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	53,663,634.09	53,269,816.00
运营备用金	72,675.85	153,969.93
代垫款项	1,136,110.81	1,356,426.01
往来款	906,182,893.02	953,893,898.76
合计	961,055,313.77	1,008,674,110.70

**(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)	
2025年1月1日余额			799,817,305.53	799,817,305.53
2025年1月1日余额在本期	1,882,360.53	-	-1,882,360.53	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	1,882,360.53		-1,882,360.53	
本期计提	739,886.50		407,154.00	1,147,040.50
本期转回			2,636.48	2,636.48
本期转销				
本期核销			700,000.00	700,000.00
其他变动				
2025年12月31日余额	2,622,247.03		797,639,462.52	800,261,709.55

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	799,817,305.53	1,147,040.50	2,636.48	700,000.00		800,261,709.55
合计	799,817,305.53	1,147,040.50	2,636.48	700,000.00		800,261,709.55

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	700,000.00

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	841,456,120.92	87.56	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	4.16	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	0.31	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	0.30	往来款	1年以内、1-2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	0.21	往来款	3年以上	2,000,000.00
合计	889,368,477.01	92.54	/	/	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
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	405,608.09	-	405,608.09			
影城卖品	2,735,600.38	-	2,735,600.38	2,932,834.19		2,932,834.19
合计	3,141,208.47	-	3,141,208.47	2,932,834.19	-	2,932,834.19

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	737,846.79		737,846.79	3,479,843.00		2026 年度

合计	737,846.79		737,846.79	3,479,843.00		/
----	------------	--	------------	--------------	--	---

其他说明：

2025年8月，经本公司相关会议审批决议，将下属子公司合肥恒盈影城管理有限公司、南阳耀莱成龙影城管理有限公司、青岛耀莱成龙影城管理有限公司、天津耀莱腾龙影城管理有限公司蓟县分公司、西宁耀莱腾龙影城管理有限公司及无锡耀莱腾龙影城管理有限公司的实物资产通过在北京产权交易所公开转让的方式予以处置。截至2025年12月31日，上述实物资产已按规定履行完毕评估、备案及进场等程序并在北京产权交易所进行挂牌，预计在下一年度内完成相关资产交易。

## 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：

无

## 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	4,576,130.23	2,618,083.00
待抵扣进项税额	12,729,840.19	12,823,388.89
预缴税费	284,828.66	
合计	17,590,799.08	15,441,471.89

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：

适用 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

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其他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

### (3). 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长期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

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

### (5). 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

长期应收款核销说明:

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:

无

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.	11,950,000.00				13,537,200.00		25,487,200.00			3,526,674.50	
北京撰娱文化发展有限公司	38,000.00				-38,000.00					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	11,988,000.00				13,499,200.00		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	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

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	23,565,314.08	25,124,365.39
固定资产清理		
合计	23,565,314.08	25,124,365.39

其他说明：

□适用 √不适用

**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	221,607,705.93	929,755.88	22,802,563.73	5,202,790.74	372,726,096.23
2.本期增加金额	-	2,736,136.93	-	1,190,243.99	270,312.09	4,196,693.01
(1) 购置	-	2,736,136.93	-	1,175,698.70	251,869.75	4,163,705.38
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	-	-	-	14,545.29	18,442.34	32,987.63
3.本期减少金额	-	28,646,545.22	-	6,295,094.64	936,000.99	35,877,640.85

(1) 处置或报废	-	6,099,549.04	-	4,099,094.99	892,355.70	11,090,999.73
(2) 其他减少	-	22,546,996.18	-	2,195,999.65	43,645.29	24,786,641.12
4.期末余额	122,183,279.95	195,697,297.64	929,755.88	17,697,713.08	4,537,101.84	341,045,148.39
二、累计折旧						
1.期初余额	58,200,145.10	179,604,828.27	882,768.01	20,732,157.02	4,628,297.01	264,048,195.41
2.本期增加金额	-	4,341,721.94	500.05	379,429.58	91,062.93	4,812,714.50
(1) 计提	-	4,341,721.94	-	367,121.89	67,550.75	4,776,394.58
(2) 其他增加	-	-	500.05	12,307.69	23,512.18	36,319.92
3.本期减少金额	-	24,481,321.53	-	5,887,303.15	864,873.19	31,233,497.87
(1) 处置或报废	-	5,870,535.78	-	3,851,012.98	830,554.58	10,552,103.34
(2) 其他减少	-	18,610,785.75	-	2,036,290.17	34,318.61	20,681,394.53
4.期末余额	58,200,145.10	159,465,228.68	883,268.06	15,224,283.45	3,854,486.75	237,627,412.04
三、减值准备						
1.期初余额	59,095,803.65	23,868,511.04	-	500,944.88	88,275.86	83,553,535.43
2.本期增加金额	-	317,340.48	-	28,046.26	2,387.30	347,774.04
(1) 计提	-	317,340.48	-	28,046.26	2,387.30	347,774.04
3.本期减少金额	-	3,884,035.44	-	159,500.76	5,351.00	4,048,887.20
(1) 处置或报废	-	635,420.39	-	43,234.77	-	678,655.16
(2) 其他减少	-	3,248,615.05	-	116,265.99	5,351.00	3,370,232.04
4.期末余额	59,095,803.65	20,301,816.08	-	369,490.38	85,312.16	79,852,422.27
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,887,331.20	15,930,252.88	46,487.82	2,103,939.25	597,302.93	23,565,314.08
2.期初账面价值	4,887,331.20	18,134,366.62	46,987.87	1,569,461.83	486,217.87	25,124,365.39

说明：本期其他减少主要由于期末划分至持有待售资产形成，详见附注七、11 相关说明。

## (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	67,766,313.39	55,274,810.76	11,128,175.51	1,363,327.12	详见说明
电子设备	2,231,693.63	2,074,336.07	68,206.33	89,151.23	详见说明
办公家具	79,268.94	52,925.82	23,174.77	3,168.35	详见说明
合计	186,421,002.24	113,591,959.45	66,719,647.04	6,109,395.75	--

说明：涉及的闲置资产为闲置厂区及部分闭店影院的闲置资产及游戏公司闲置的电脑、手机、配件等。

**(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

**22、 在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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****(1). 工程物资情况**

□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	370,074,538.48	370,074,538.48
2.本期增加金额	7,179,993.26	7,179,993.26
(1) 租入及其他	7,179,993.26	7,179,993.26
3.本期减少金额	22,859,249.87	22,859,249.87
(1) 租赁终止	22,859,249.87	22,859,249.87
4.期末余额	354,395,281.87	354,395,281.87
二、累计折旧		
1.期初余额	159,210,679.62	159,210,679.62
2.本期增加金额	41,767,250.46	41,767,250.46

(1) 计提	41,767,250.46	41,767,250.46
3.本期减少金额	17,051,306.71	17,051,306.71
(1) 处置	17,051,306.71	17,051,306.71
4.期末余额	183,926,623.37	183,926,623.37
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	170,468,658.50	170,468,658.50
2.期初账面价值	210,863,858.86	210,863,858.86

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注七、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	96,343,255.1 6	31,653,718.7 3	3,666,666.56	7,087.38	131,670,727.83
2.本期增加金 额	-	868,652.97	-	-	868,652.97
(1) 购置	-	868,652.97	-	-	868,652.97
(2) 内部研发					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金 额	-	500,000.00	-	-	500,000.00
(1) 处置	-	500,000.00	-	-	500,000.00
4.期末余额	96,343,255.1 6	32,022,371.7 0	3,666,666.56	7,087.38	132,039,380.80
二、累计摊销					
1.期初余额	57,605,955.9 3	21,750,496.6 4	3,458,333.49	3,661.72	82,818,447.78
2.本期增加金 额	2,103,382.80	1,793,278.53	-	708.72	3,897,370.05
(1) 计提	2,103,382.80	1,793,278.53	-	708.72	3,897,370.05

3.本期减少金额	-	500,000.00	-	-	500,000.00
(1) 处置	-	500,000.00	-	-	500,000.00
4.期末余额	59,709,338.73	23,043,775.17	3,458,333.49	4,370.44	86,215,817.83
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					
3.本期减少金额					
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	36,633,916.43	4,555,003.43	-	2,716.94	41,191,636.80
2.期初账面价值	38,737,299.23	5,479,628.99	-	3,425.66	44,220,353.88

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是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	396,895,543.14					396,895,543.14
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	162,078,21					162,078,21

有限公司	2.49				12.49
上海敞雍企业管理 有限公司	62,717,249 .28				62,717,24 9.28
闽侯县春天影城有 限公司	41,234,641 .27				41,234,64 1.27
泉州市春天影城有 限公司	19,740,066 .19				19,740,06 6.19
福州市凤凰春天影 城有限公司	13,369,934 .28				13,369,93 4.28
太原华邦影城有限 公司	11,124,992 .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	277,071.96				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	366,947,75 5.03	-				366,947,7 55.03
广州侠聚网络科技 有限公司	363,360,37 4.37	10,283,773 .70				373,644,1 48.07
北京自由星河科技 有限公司	135,478,21 2.49	7,302,100. 00				142,780,3 12.49
上海敞雍企业管理 有限公司	62,717,249 .28	-				62,717,24 9.28
闽侯县春天影城有 限公司	30,145,779 .43	-				30,145,77 9.43
泉州市春天影城有 限公司	14,869,296 .93					14,869,29 6.93
福州市凤凰春天影 城有限公司	12,788,747 .74					12,788,74 7.74
太原华邦影城有限 公司	11,124,992 .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	277,071.96	-			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	2,141,598,315.32	17,585,873.70			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确认收益期和与预测期，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，有限期按照房租合同期限确定。
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%	
都玩网络	2026.1.1至2030.12.31	无限期	14.86%	
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	38,995,220.23	3,214,988.28	15,118,907.54	-	27,091,300.97
游戏授权费	-	330,097.09	55,016.18	-	275,080.91
合计	38,995,220.23	3,545,085.37	15,173,923.72	-	27,366,381.88

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	-	-	107,185.32	2,679.63
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	191,607,794.32	47,309,457.48	68,166,739.57	16,249,759.82
合计	191,607,794.32	47,309,457.48	68,273,924.89	16,252,439.45

**(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	168,010,016.93	41,425,059.98	60,234,937.43	14,338,645.07
合计	168,010,016.93	41,425,059.98	60,234,937.43	14,338,645.07

**(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	41,425,059.98	5,884,397.50	14,324,063.82	1,928,375.63
递延所得税负债	41,425,059.98	-	14,324,063.82	14,581.25

## (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	3,209,002,414.91	3,138,764,269.12
可抵扣亏损	6,393,134,683.08	6,660,354,995.47
合计	9,602,137,097.99	9,799,119,264.59

## (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
2025年	—	324,969,066.42	
2026年	298,201,799.10	309,801,598.68	
2027年	521,198,641.07	524,571,437.71	
2028年	101,169,118.28	101,299,651.36	
2029年	5,396,071,099.96	5,399,713,241.30	
2030年	76,494,024.67	—	
合计	6,393,134,683.08	6,660,354,995.47	/

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付房屋长期 租赁款	67,547,063. 43	67,547,063. 43	-	71,908,417. 35	67,547,06 3.43	4,361,353. 92
预付长期资产 采购款	13,675,213. 68	13,675,213. 68	-	13,675,213. 68	13,675,21 3.68	-
预付版权金	2,718,446.6 0	-	2,718,446. 60	-	-	-
预付办公家具 及软件采购款	114,672.71	-	114,672.7 1	-	-	-
合计	84,055,396. 42	81,222,277. 11	2,833,119. 31	85,583,631. 03	81,222,27 7.11	4,361,353. 92

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	247,136,330.67	247,136,330.67	其他	详见附注七、1	106,053,217.86	106,053,217.86	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		3,667,138.69	128,032.00	其他	
无形资产								
其中：数据资源								
合计	247,712,192.74	247,165,123.80	/	/	109,720,356.55	106,181,249.86	/	/

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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****(1). 应付票据列示**

□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	8,883,479.73	8,114,189.81
应付货款	5,514,806.93	3,868,273.75
应付设备款	4,853,327.04	6,509,340.03
应付游戏分成款	1,441,267.33	2,151,979.86
应付服务费	2,477,560.67	23,832,289.12
应付租金及物业费	13,247,986.56	-
其他往来款	1,014,165.73	65,670.26
合计	37,432,593.99	44,541,742.83

**(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	111,539,124.69	120,740,302.88

预收版权金		2,311,320.76
预收分成款	569,436.99	2,783,018.87
预收服务费	607,958.61	467,877.00
预收服务及其他款项	15,960.00	10,960.00
合计	112,732,480.29	126,313,479.51

## (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	10,482,536.42	103,234,588.69	104,666,153.82	9,050,971.29
二、离职后福利-设定提存计划	782,770.83	12,562,089.27	12,497,210.02	847,650.08
三、辞退福利	893,255.68	3,640,951.34	4,325,067.02	209,140.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,158,562.93	119,437,629.30	121,488,430.86	10,107,761.37

## (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	9,587,736.97	85,562,668.82	86,799,620.08	8,350,785.71
二、职工福利费	26,962.00	1,015,697.69	1,042,659.69	-
三、社会保险费	480,748.15	7,365,811.26	7,327,074.56	519,484.85
其中：医疗保险费	462,556.43	7,081,697.67	7,042,547.41	501,706.69
工伤保险费	18,191.72	267,744.20	268,157.76	17,778.16
生育保险费	-	16,369.39	16,369.39	-
四、住房公积金	40,306.80	8,655,268.08	8,657,189.88	38,385.00
五、工会经费和职工教育经费	153,251.46	635,142.84	646,078.57	142,315.73
六、短期带薪缺勤	193,531.04	-	193,531.04	-
七、短期利润分享计划				
合计	10,482,536.42	103,234,588.69	104,666,153.82	9,050,971.29

**(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	758,882.16	12,152,279.65	12,089,367.41	821,794.40
2、失业保险费	23,888.67	409,809.62	407,842.61	25,855.68
3、企业年金缴费				
合计	782,770.83	12,562,089.27	12,497,210.02	847,650.08

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	2,080,457.82	2,661,970.40
企业所得税	22,915,283.55	22,708,564.08
个人所得税	9,203,895.03	10,200,289.27
城市维护建设税	83,850.52	132,578.96
教育费附加	69,144.64	180,090.66
国家电影专项资金	929,351.59	914,305.74
文化事业建设费	13,597.30	12,962.76
土地使用税	144,747.75	2,895,012.92
房产税	80,816.97	583,098.60
印花税	15,774.36	945,858.23
其他	39,585.20	30,713.93
合计	35,576,504.73	41,265,445.55

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	93,154,778.15	126,946,892.95
合计	93,154,778.15	126,946,892.95

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 应付利息**

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 应付股利

分类列示

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	4,690,655.34	12,091,106.95
租金及物业费	8,542,596.40	28,813,549.50
尚待现金清偿的债权	7,958,844.49	49,806,309.73
应付税款滞纳金	-	2,279,319.22
其他往来款	71,962,681.92	33,956,607.55
合计	93,154,778.15	126,946,892.95

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	10,950,000.00	尚未达到结算条件
合计	10,950,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

### 42、 持有待售负债

适用 不适用

### 43、 1 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
1 年内到期的长期借款		13,019,811.46
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	331,880.38	7,411,585.37
1 年内到期的租赁负债	36,648,913.12	46,872,189.01

合计	36,980,793.50	67,303,585.84
----	---------------	---------------

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	7,611,929.63	385,588.31
合计	7,611,929.63	385,588.31

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		13,019,811.46
减：一年内到期的长期借款		13,019,811.46
合计		

长期借款分类的说明：

无

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	220,408,009.53	286,432,127.76
减：未确认融资费用	26,812,639.16	37,567,001.74
小计	193,595,370.37	248,865,126.02
减：一年内到期的租赁负债	36,648,913.12	46,872,189.01
合计	156,946,457.25	201,992,937.01

其他说明：

2025年计提的租赁负债利息费用金额为10,250,866.70元，计入财务费用-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	26,431,394.81
专项应付款		
合计	583,651.33	26,431,394.81

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√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	-
售后租回融资款	-	33,842,980.18
减：一年内到期长期应付款	331,880.38	7,411,585.37
合计	583,651.33	26,431,394.81

其他说明：

无

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□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	8,698,125.00	417,169.49	
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	16,735,622.02	
合计	9,739,925.00	17,152,791.51	/

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	5,741,944.90	583,205.83	3,884,698.11	2,440,452.62	详见说明
合计	5,741,944.90	583,205.83	3,884,698.11	2,440,452.62	/

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	-	-	403,311,572.40
合计	6,431,425,890.29	-	-	6,431,425,890.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**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	减：前期计入其他综合收益当	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			期转入 损益	期转入 留存收 益				
一、不能 重分类 进损益 的其他 综合收 益	-34,225, 874.50	13,499,2 00.00				13,499,2 00.00		-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	-34,225, 874.50	13,499,2 00.00				13,499,2 00.00		-20,726, 674.50
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								
其中：权 益法下 可转损 益的其 他综合 收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重								

分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-34,225,874.50	13,499,200.00				13,499,200.00		-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	上期
调整前上期末未分配利润	-8,840,627,447.11	-7,533,637,315.59
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	-8,840,627,447.11	-7,533,637,315.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-45,116,028.79	-911,758,058.23
其他调整		-120,053,715.82
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		
加：其他综合收益当期结转留存收益		-275,178,357.47
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	318,945,419.55	222,145,540.05	396,251,686.39	332,446,599.03
其他业务	228,525.01	-	671,097.81	-
合计	319,173,944.56	222,145,540.05	396,922,784.20	332,446,599.03

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期合计		上期合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
主营业务：				
影院电影放映及相关衍生业务	220,398,798.01	199,396,935.62	250,142,793.45	306,967,516.76
网络游戏业务	90,114,149.50	20,425,951.08	128,538,163.91	15,771,792.39
影视投资制作及发行业务	8,432,472.04	2,322,653.35	16,794,566.92	7,039,238.10
“文化+”业务	-	-	776,162.11	2,668,051.78
小计	318,945,419.55	222,145,540.05	396,251,686.39	332,446,599.03
其他业务：				
投资顾问费收入	212,625.01	-	-	-
租赁收入	15,900.00	-	70,899.29	-
资金占用费收入	-	-	600,198.52	-
小计	228,525.01	-	671,097.81	-

按经营地区分类				
国内	317,881,644.97	222,028,027.93	394,282,898.82	332,282,632.10
国外	1,292,299.59	117,512.12	2,639,885.38	163,966.93
合计	319,173,944.56	222,145,540.05	396,922,784.20	332,446,599.03

其他说明：

适用  不适用

本期前五名客户的营业收入情况本期按客户归集的营业收入前五名汇总金额 76,809,595.79 元，占营业收入合计数的比例 24.07%

### (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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	528,597.91	677,336.80
教育费附加	464,024.66	489,831.16
资源税		
房产税	969,803.64	969,803.64
土地使用税	1,736,973.00	5,546,465.48
车船使用税		
印花税	59,649.67	1,042,972.57
国家电影专项资金	10,035,450.55	11,065,130.90
文化事业建设费	69,449.38	62,875.75
其他	57,370.56	32,413.67
合计	13,921,319.37	19,886,829.97

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
宣传制作费	1,517,041.87	1,669,449.96
保险费	257,259.53	369,444.20
招待及差旅车辆费	248,006.30	218,976.15
职工薪酬	-	156,538.02
影城耗材消耗费	-	308,698.35
物业及办公费	-	6,754.46
合计	2,022,307.70	2,729,861.14

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	50,274,295.80	62,956,806.74
聘请中介机构费	6,203,060.20	20,059,082.78
折旧费	8,053,983.89	12,279,850.44
无形资产摊销	2,372,022.06	21,955,489.56
诉讼费	1,762,595.50	371,752.26
服务费	1,205,588.20	-
水电暖气费	1,056,910.74	1,109,323.18
长期待摊费用摊销	986,971.30	365,560.97
物业费	877,210.79	713,662.21
办公费	858,156.99	1,380,478.27
差旅费	700,094.46	589,305.21
维修费	495,292.16	86,173.06
业务招待费	420,634.53	1,048,198.41
招聘费	313,469.55	104,245.28
网络通讯费	413,814.82	476,336.49
交通费	175,395.86	251,089.25
租赁费	98,491.09	1,053,977.22
其他	2,751,424.16	2,817,991.58
合计	79,019,412.10	127,619,322.91

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	34,379,497.03	45,683,998.79
网络服务费	1,327,841.98	1,627,242.09
设计费	699,898.19	633,253.90
折旧及摊销	652,655.96	341,085.60
其他研发费用	193,908.50	97,356.52
合计	37,253,801.66	48,382,936.90

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	10,996,374.74	139,696,958.75
减：利息收入	10,792,574.57	617,968.51
汇兑损益	-112.16	-157,250.48
手续费及其他	432,300.27	1,988,801.79
合计	635,988.28	140,910,541.55

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	8,539,766.41	17,812,631.92
个税手续费返还	156,593.30	346,096.57
税费减征、免征	206,429.23	177,775.09
合计	8,902,788.94	18,336,503.58

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、2。

## 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		505,608,942.29
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		146,713.60
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,745.92	
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		133,716.93
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		-684,683,960.38
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	8,539,926.34	222,955,910.92
银行理财产品收益	918,583.79	71,556.25
合计	9,465,256.05	44,232,879.61

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

**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	-2,184,900.79	-5,366,175.82
其他应收款坏账损失	-1,144,404.02	-19,974,090.50
债权投资减值损失		34,982.30
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		
其他非流动资产减值损失	-	-11,322,063.43
合计	-3,329,304.81	-36,627,347.45

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√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
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-1,967,233.33
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-347,774.04	-5,201,729.37
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-4,423,593.10
十一、商誉减值损失	-17,585,873.70	-402,801,278.00
十二、其他	-	-701,753.25
合计	-17,933,647.74	-415,095,587.05

其他说明：

无

**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	1,720,107.79	18,834,608.56
固定资产处置利得	1,032,817.27	294,709.05
合计	2,752,925.06	19,129,317.61

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√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	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			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需偿付债务	5,891,856.80	7,056,945.89	5,891,856.80
违约赔偿收入	-	2,780,763.49	-
盘盈利得	47,472.67	1,484,336.28	47,472.67
保险理赔	17,000.00	-	17,000.00
其他	26,254.34	77,349.96	26,254.34
合计	5,982,583.81	11,399,395.62	5,982,583.81

其他说明：

√适用 □不适用

无

**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			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
违约赔偿支出	10,757,660.33	174,758,894.48	10,757,660.33
预计未决诉讼损失	8,088,125.00	8,469,569.22	8,088,125.00
非流动资产毁损报废损失	424,087.54	1,196,006.51	424,087.54
盘亏损失	5,401.92	2,675,800.89	5,401.92
无法收回的应收款项		50,112,925.43	
预付账款处置损失		34,809,764.32	
罚款、滞纳金支出及其他	192,558.94	6,244,025.40	192,558.94
合计	19,467,833.73	278,266,986.25	19,467,833.73

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	229,106.68	2,850,480.65
递延所得税费用	-3,970,603.12	1,185,516.79
合计	-3,741,496.44	4,035,997.44

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-49,451,657.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,362,914.26
子公司适用不同税率的影响	-546,744.83
调整以前期间所得税的影响	-11,186.86
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,620,871.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,110,467.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,693,470.50
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,024,525.17
所得税费用	-3,741,496.44

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
往来款	52,814,321.88	28,722,814.19
政府补助	5,238,274.13	2,689,615.24
利息收入	1,993,689.79	2,948,743.19
押金保证金	150,000.55	936,389.54
违约赔偿款	-	2,806,763.49
收回受限货币资金	13,517.29	16,139,470.70
合计	60,209,803.64	54,243,796.35

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	204,177,608.32	-
经营付现费用	23,209,544.97	49,323,121.52
往来款	16,462,603.71	13,183,354.00
押金保证金	3,295,713.30	3,121,613.92
罚款及滞纳金支出	2,281,683.55	9,000,772.13
银行手续费	309,157.29	418,732.82
违约金支出	212,985.05	-
租赁款	-	11,695,012.60
合计	249,949,296.19	86,742,606.99

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

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	-	60,000,000.00
合计	-	60,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
租赁款	43,708,088.90	51,081,533.98
售后租回融资款	32,173,448.96	20,000,000.00
企业间借款归还的资金	-	254,773,507.48
管理人账户受限资金	-	105,983,474.86
重整费用	-	4,985,951.65
合计	75,881,537.86	436,824,467.97

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	
长期借款	13,019,811.46		297,033.33	13,316,844.79		-
租赁负债	248,865,126.02		10,250,866.70	43,913,524.38	21,607,097.97	193,595,370.37
长期应付款	33,842,980.18		390,642.16	32,173,448.96	1,144,641.67	915,531.71
合计	295,727,917.66		10,938,542.19	89,403,818.13	22,751,739.64	194,510,902.08

## (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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-45,710,160.58	-915,981,129.07
加：资产减值准备	17,933,647.74	415,095,587.05
信用减值损失	3,329,304.81	36,627,347.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,776,394.58	9,140,600.64
使用权资产摊销	41,767,250.46	72,895,162.82
无形资产摊销	3,897,370.05	24,531,277.30
长期待摊费用摊销	15,173,923.72	44,191,570.91
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）	-2,752,925.06	-19,129,317.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	424,087.54	1,196,006.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,345,329.31	140,988,713.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,465,256.05	-44,232,879.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,956,021.87	10,906,767.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,581.25	-9,721,251.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-208,374.28	155,697,306.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,597,418.43	39,304,484.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-231,291,754.46	50,334,290.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-160,154,346.91	11,844,538.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	130,003,751.59	882,278,907.68

减：现金的期初余额	882,278,907.68	82,280,630.38
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	-752,275,156.09	799,998,277.30

## (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	130,003,751.59	882,278,907.68
其中：库存现金	261,302.47	9,922.00
可随时用于支付的银行存款	128,622,901.40	872,109,002.12
可随时用于支付的其他货币资金	1,119,547.72	10,159,983.56
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	130,003,751.59	882,278,907.68
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
货币资金	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	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

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	317.00
其中：美元	20.04	7.0288	140.85
欧元			
港币	195.02	0.90322	176.15
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

适用 不适用

**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	724,029.42
低价值租赁费用	-

合 计

724,029.42

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43,708,088.90(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：

无

**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	34,379,497.03	45,683,998.79
网络服务费	1,327,841.98	1,627,242.09
设计费	699,898.19	633,253.90
折旧及摊销	652,655.96	341,085.60
其他研发费用	193,908.50	97,356.52
合计	37,253,801.66	48,382,936.90
其中：费用化研发支出	37,253,801.66	48,382,936.90
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：

无

**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

（1）本公司下属子公司郑州文兴盛泰影城有限公司本期已注销，于2025年9月取得工商注销登记通知书，自2025年9月起不再纳入合并范围。

（2）本公司下属子公司天津市蓟州区文彩耀视影院管理有限公司本期已注销，于2025年9月取得工商注销登记通知书，自2025年9月起不再纳入合并范围。

#### 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	游艇销售、租赁及其他	-	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
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	北京市	1200万元	北京市	文化科技	100.00	-	非同一控制

顿科技发展有 限公司		人民币					下企业合并
---------------	--	-----	--	--	--	--	-------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

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	3,629,234.88	63,400.00		1,252,182.26		2,440,452.62	与资产相关
递延收益	2,112,710.02	519,805.83		2,632,515.85		-	与收益相关
合计	5,741,944.90	583,205.83		3,884,698.11		2,440,452.62	/

**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	1,252,182.26	5,573,398.44
与收益相关	7,287,584.15	12,239,233.48
合计	8,539,766.41	17,812,631.92

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、其他非流动金融资产、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它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，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 54.58%（2024 年：58.49%）；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 92.54%（2024 年：92.92%）。

### （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。

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				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	

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
<b>金融负债合计</b>	<b>183,490,393.74</b>	<b>44,708,993.27</b>	<b>39,312,439.25</b>	<b>92,056,484.96</b>	<b>359,568,311.22</b>

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				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融负债:					
应付账款	44,541,742.83	-	-	-	44,541,742.83
其他应付款	126,946,892.95	-	-	-	126,946,892.95
一年内到期的非流动负债	79,775,564.80	-	-	-	79,775,564.80
其他流动负债(不含递延收益)	385,588.31	-	-	-	385,588.31
租赁负债	-	48,204,498.99	121,839,487.36	58,924,231.83	228,968,218.18
长期应付款	-	9,413,171.76	19,933,387.97	-	29,346,559.73
<b>负债合计</b>	<b>251,649,788.89</b>	<b>57,617,670.75</b>	<b>141,772,875.33</b>	<b>58,924,231.83</b>	<b>509,964,566.80</b>

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
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	877,140,082.26	988,332,125.54
其中：货币资金	877,140,082.26	988,332,125.54

#### 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	2,313.01
港币	-	-	176.15	613.69
合 计	-	-	317.00	2,926.70

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 31.83%（上年年末：37.65%）。

## 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	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00

(一) 交易性金融资产				
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	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	35,487,200.00	35,487,200.00
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

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）
权益工具投资：				
非上市股权投资	35,487,200.00	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，首都文化科技集团有限公司注册资本已变更至 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

首都文化科技集团有限公司主要经营业务：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企业运营管理有限公司、北京演艺集团有限责任公司、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都文化科技集团有限公司

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详见附注

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

其他说明：

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
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	同受控股股东控制
中国书店有限责任公司	同受控股股东控制
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
北京市文化投资发展集团有限责任公司	原控股股东一致行动人
北京市文化创意产业发展服务有限公司	原控股股东关联方
北京耀莱影视文化传媒有限公司	原控股子公司
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
孝感耀莱成龙影城管理有限公司	原控股子公司
霍尔果斯侠聚互娱网络科技有限公司	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	本公司董秘、副总经理任其董事
文投控股股份有限公司工会委员会	本公司副总经理担任管理职务的法人
董事长、董事、董事会秘书、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理以及行使类似职能的人员等	关键管理人员

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、停车费、水电费、取暖费	519,212.66			
北京资安物业管理有限公司	物业费、清洁费	261,198.85			
中国书店有限责任公司	商品采购	2,700.00			
合计		783,111.51			

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
北京耀莱影视文化传媒有限公司	影视宣传及策划服务	5,324,528.30	-
北京耀影电影发行有限公司	影视宣传及策划服务	2,754,716.99	-
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	212,625.01	-
北京新影联文化传播有限责任公司	影票手续费收入	26,640.78	-
北京市文化创意产业发展服务有限公司	资金占用费收入	-	600,198.52
北京新影联影业有限责任公司	阵地服务	-	9,433.96
合计	--	8,318,511.08	609,632.48

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					28,290,632.37		
北京弘科运营管理有限公司	经营租赁			1,226,161.68	270,043.99	8,273,446.02			-		
合计				35,199,610.64	270,043.99	8,273,446.02			28,290,632.37		

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

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京市文化投资发展集团有限责任公司	58,000,000.00	2023.1.10	2025.1.10	是

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

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
北京振弘企业运营管理有限公司	债务重组收益	-	101,903,289.52
东方弘远国际投资有限公司	债务重组收益	-	61,198,118.91
北京市文化投资发展集团有限责任公司	债务重组收益	-	2,748,802.70
北京伦洋图书出版有限公司	债务重组收益	-	2,000,283.86
北京演艺集团有限责任公司	债务重组收益	-	2,000,283.86
中国书店有限责任公司	债务重组收益	-	992,850.81
北京文资控股有限公司	债务重组收益	-	564,093.23
北京文投艺术品有限公司	债务重组收益	-	549,481.86
北京新影联影业有限责任公司	债务重组收益	-	423,223.70
北京市文化创意产业投资基金管理有限公司	债务重组收益	-	366,930.00
合计	--	-	172,747,358.45

## (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	585.87	493.50

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

## 关联股权投资

2025年7月11日，经本公司第十一届董事会第六次会议审议通过，本公司与北京国有资本运营管理有限公司、北京市石景山区现代创新产业发展基金有限公司、北京振弘企业运营管理有限公司及其全资子公司北京文科数创企业管理有限公司、北京京国创基金管理有限公司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”）。根据《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》，北文科基金总认缴出资规模人民币4亿元，其中本公司作为有限合伙人，以货币方式认缴出资4,000万元。截至2025年12月31日，本公司已实缴出资1,000万元。

## 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责任公司	820,852.80	273,328.71	223,133.80	37,398.95
应收账款	北京耀影电影发行有限公司	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	170.00	50.29	170.00	19.30
其他应收款	北文投文化投资南京有限公司	841,456,120.92	694,750,312.70	888,844,643.37	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	孝感耀莱成龙影城管理有限公司	500,000.00	500,000.00	502,286.48	502,286.48

其他应收款	北京弘科运营管理有限公司	466,477.30	23,323.87	-	-
其他应收款	北京耀莱影视文化传媒有限公司	389,535.43	389,535.43	389,535.43	389,535.43
其他应收款	北京资安物业管理有限公司	71,632.76	3,581.64	-	-
其他应收款	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	-	-	1,800,000.00	-
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	北京新影联影业有限责任公司	-	268.23
合同负债	北京文投剧制影视文化有限公司	1,084,905.66	1,150,000.00
合同负债	北京新影联文化传播有限责任公司	218,755.94	218,755.94
合同负债	北京新影联影业有限责任公司	5,156.51	5,156.51
合同负债	北京耀莱影视文化传媒有限公司	-	4,900,000.00
合同负债	北京耀影电影发行有限公司	-	2,100,000.00
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	霍尔果斯侠聚网络科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
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	北京弘科运营管理有限公司	184,249.76	-
其他应付款	北京微影时代科技有限公司	101,922.00	100,000.00
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	6,197.74	
长期应付款	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	-	26,431,394.81
一年内到期的非流动负债	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	-	7,411,585.37

**(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 2025 年 12 月 31 日，公司作为被告存在未决诉讼共 6 笔，涉案金额 24,930.02 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 2025 年 12 月 31 日，公司预计负债-未决诉讼余额为 869.81 万元。

①本公司就索宝（北京）国际影业投资有限公司（以下简称“索宝公司”）合同纠纷案的涉案金额为 19,125.55 万元。索宝公司因北京文韵华夏影视投资有限公司（以下简称“文韵华夏”，已在本公司司法重整过程中完成资产剥离）未能按照合同约定支付电影《鼠胆英雄》的保底发行收益，因而起诉主张债权和违约金等，主张本公司、北京文投互娱投资有限责任公司（以下简称“文投互娱”，已在本公司司法重整过程中完成资产剥离）、文韵华夏存在人格混同情形，因此请求本公司、文投互娱承担连带清偿责任。2025 年 12 月 24 日，本公司收到法院传票及诉讼材料。截至 2025 年 12 月 31 日，本案尚未进行实质性审理，具体开庭时间待法院另行安排。

②本公司就唐山诚成房地产开发有限公司（以下简称“唐山诚成”）债权人代位权纠纷案件的涉案金额为 5,602.50 万元。2025 年 8 月 4 日，公司全资子公司北京耀莱腾龙国际影城管理有限公司（以下简称“北京耀莱腾龙”）及文投（北京）电影院线有限公司（以下简称“文投院线”）收悉河北省唐山市路北区人民法院送达的（2025）冀 0203 民初 1724 号《民事传票》《民事起诉状》等法律文件，因唐山诚成与被告一唐山耀莱成龙国际影城管理有限公司、被告二北京耀莱腾龙、被告三江苏耀莱影城管理有限公司、被告四文投院线及第三人綦建虹债权人代位权纠纷一案，唐山诚成已向河北省唐山市路北区人民法院提起诉讼。根据《民事起诉状》，唐山诚成主张的案件事由、诉讼请求如下：1.原告主张的案件事由原告与第三人买卖合同纠纷案件，经唐山市中级人民法院依法审理，作出（2018）冀 02 民初 398 号、（2018）冀 02 民初 399 号、（2018）冀 02 民初 400 号、（2018）冀 02 民初 401 号《民事调解书》，第三人共计应支付原告购房款本金 201,987,480 元及利息。现因第三人下落不明，故作为其债权人的原告依法代位诉至唐山市路北区人民法院，请求判决第一、第二被告承担连带返还责任；第三、第四被告在欠缴出资范围内承担连带补充赔偿责任。该案件于 2025 年 9 月 17 日开庭，截至 2025 年 12 月 31 日，案件尚在审理中。

##### (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，已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本公司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。

#### (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

### 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

2026年3月6日，北京耀莱腾龙收到河北省唐山市路北区人民法院一审民事判决书，法院以提交的现有证据不足为由驳回原告唐山诚成的诉讼请求。上诉期内，唐山诚成再次提起上诉，截至2026年4月17日，本案尚未进行实质性审理，具体开庭时间待法院另行安排。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

### 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	229,043,895.06	90,114,149.50	979,775.82	-963,875.82	319,173,944.56
其中：对外交易收入	229,043,895.06	90,114,149.50	15,900.00	-	319,173,944.56
分部间交易收入	-	-	963,875.82	-963,875.82	-
其中：主营业务收入	229,043,895.06	90,114,149.50	-	-212,625.01	318,945,419.55
营业成本	201,719,588.97	20,425,951.08	-	-	222,145,540.05
其中：主营业务成本	201,719,588.97	20,425,951.08	-	-	222,145,540.05
营业费用	43,308,287.30	83,149,174.72	22,784,189.61	-16,246,840.02	132,994,811.61
营业利润	-15,983,981.21	-13,460,976.30	-21,804,413.79	15,282,964.20	-35,966,407.10
资产总额	522,273,366.30	1,158,877,585.96	4,116,091,102.13	-4,216,238,465.33	1,581,003,589.06
负债总额	1,602,449,745.31	886,626,797.50	44,078,881.06	-2,029,848,096.01	503,307,327.86
补充信息：					
资本性支出	6,272,231.76	1,737,629.73	567,582.23	-	8,577,443.72
折旧和摊销费用	58,248,533.60	3,824,511.44	3,541,893.77	-	65,614,938.81
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-
资产减值损失	347,774.04	17,585,873.70	-	-	17,933,647.74

(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	1,021,708.37	-
应收股利		
其他应收款	1,431,454,519.58	1,439,321,841.29
合计	1,432,476,227.95	1,439,321,841.29

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	1,021,708.37	
合计	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

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利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

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

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股利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）	36,248,454.16	38,820,273.83
其中：1年以内	36,248,454.16	38,820,273.83
1至2年	38,701,664.83	91,785,557.00
2至3年	91,785,557.00	1,994,646,950.63

3年以上	1,950,754,650.10	40,562.50
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	2,117,490,326.09	2,125,293,343.96
减：坏账准备	686,035,806.51	685,971,502.67
合计	1,431,454,519.58	1,439,321,841.29

## (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	541,431.06	-
代垫款项	152,205.42	140,371.39
往来款	2,116,796,689.61	2,125,152,972.57
合计	2,117,490,326.09	2,125,293,343.96

## (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)	
2025年1月1日余额	-	-	685,971,502.67	685,971,502.67
2025年1月1日余额在本期	-	-	685,971,502.67	685,971,502.67
—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	64,303.84	-	-	64,303.84
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	64,303.84	-	685,971,502.67	686,035,806.51
2025年12月31日余额	64,303.84	-	-	64,303.84

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	685,971,50 2.67	64,303.84				686,035,806 .51
合计	685,971,50 2.67	64,303.84				686,035,806 .51

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	927,036,61 3.07	43.78	往来款	3年以上	-
北文投文化投资南京有限公司	781,804,56 0.84	36.92	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	189,600,00 0.00	8.95	往来款	2-3年、3年以上	-
上海都玩网络科技有限公司	75,070,000 .00	3.55	往来款	2-3年、3年以上	-

北京弘数传媒有限公司	55,012,464.83	2.6	往来款	1年以内、1-2年	-
合计	2,028,523,638.74	95.80	/	/	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	1,941,074,661.00	-	1,941,074,661.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,842,074,661.00	-	1,842,074,661.00	1,941,074,661.00	-	1,941,074,661.00

## (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	1,828,000.00	-	-	-	-	-	1,828,000.00	-
北文投万疆文化科技发展有限公司(南京)有限公司	100,000.00	-	-	99,000.00	-	-	1,000.00	-
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	1,941,074,661.00	-	-	99,000.00	-	-	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：

无

## 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	-	-	776,162.09	2,540,421.91
其他业务	979,775.82	-	682,857.08	-
合计	979,775.82	-	1,459,019.17	2,540,421.91

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
<b>主营业务：</b>				
“文化+”业务	-	-	776,162.09	2,540,421.91
<b>其他业务：</b>				
资金占用费收入	963,875.82	-	611,957.79	-
租赁收入	15,900.00	-	70,899.29	-
合计	979,775.82	-	1,459,019.17	2,540,421.91

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	-	-4,028,193,550.41
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	6,745.92	
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		-540,969,652.58
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	297,084,921.01
银行理财产品收益	835,821.91	
合计	-2,599,602.63	-4,272,078,281.98

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	2,328,837.52	
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	8,539,766.41	

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		
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	918,583.79	
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	2,636.48	
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	8,539,926.34	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,061,162.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-14,259.48	
少数股东权益影响额（税后）	177,047.41	
合计	7,105,800.23	

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	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	-4.10	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.75	-0.01	-0.01

### 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

董事长：徐建

董事会批准报送日期：2026年4月17日

### 修订信息

适用 不适用